

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2021

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 localiza 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 30 de junio de 2021 asciende a la cantidad de \$ 41,418,942.00 (Cuarenta y un millones cuatrocientos dieciocho mil novecientos cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.).

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

2. El saldo de Deudores Diversos al 30 de junio de 2021, asciende a la cantidad de \$ 13,435.00 (Trece mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.), que corresponde a gastos a comprobar por los CC. Luis Alberto Tobón Gómez, Alejandro García Vallejo y Gerardo Salazar Huerta.

**Almacén**

3. El saldo de Almacén al 30 de junio del 2021 asciende a la cantidad de \$ 7,516,694.00 (Siete millones quinientos dieciséis mil seiscientos noventa y cuatro 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 30 de junio de 2021, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	25,632,155.00
Equipo de cómputo	39,391,981.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,967,245.00
Vehículos y equipo de transporte	10,537,285.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	723,894.00
Bienes Inmuebles	143,528,486.00
<b>TOTAL</b>	<b>225,781,046.00</b>

**Pasivo**

1. El saldo de la cuenta de Provisiones a corto plazo al 30 de junio del 2021, asciende a la cantidad de \$ 11,823,324.00 (Once millones ochocientos veintitrés mil trescientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.).

**Patrimonio**

La cuenta total de Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio de 2021, asciende a la cantidad de \$ 263,108,839.00 (Doscientos sesenta y tres millones ciento ocho mil ochocientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.).

• Aportaciones	230,185,366.00
• Bienes muebles donado	484,095.00
• Resultado de ejercicio	8,658,028.00
• Resultado de ejercicios anteriores	23,781,350.00

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Del saldo al 30 de junio del 2021, de Ingresos de la Gestión, asciende a la cantidad de 9,896,097.00 (Nueve millones ochocientos noventa y seis mil noventa y siete pesos 00/100 M.N.), Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cantidad de \$ 221,828,138.00 (Doscientos veintiún millones ochocientos veintiocho mil ciento treinta y ocho pesos 00/100 M.N.), haciendo un total de Ingresos y Otros Beneficios por 231,724,235.00 (Doscientos treinta y un millones setecientos veinticuatro mil doscientos treinta y cinco 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 30 de junio del 2021, y que a continuación se detalla las variaciones en la hacienda pública de esta institución educativa;

EJERCICIO FISCAL	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO.	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO.	TOTAL
2020	226,714,239	14,755,789	12,309,716	0	253,779,744
2021	230,669,461	23,781,350	8,658,028	0	263,108,839

**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	2020	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	28,344,972.00	41,418,942.00
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>28,344,972.00</b>	<b>41,418,942.00</b>

2. El saldo por la adquisición de bienes asciende a \$ 82,252,560.00 (Ochenta y dos millones doscientos cincuenta y dos mil quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.) y de bienes inmuebles por un importe de \$ 143,528,486.00 (Ciento cuarenta y tres millones quinientos veintiocho mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.), como a continuación se detalla:

Descripción	Importe global
Bienes muebles Diciembre 2020	\$ 82,252,560.00
Bienes inmuebles Diciembre 2020	\$ 143,528,486.00

SECTOR PARAESTATAL

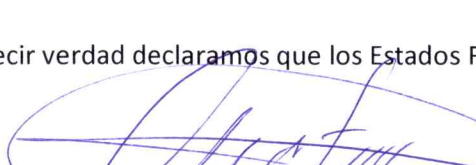
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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.

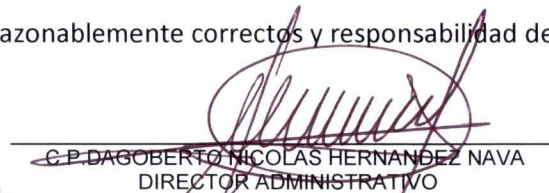
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA conciliación entre ingresos presupuestarios y contables correspondientes del 01 de enero al 30 de Junio de 2021 (cifras en pesos)		
1. Ingresos Prsupuestarlos		\$ 231,724,235.00
2. Más ingresos contables no presupuestarlos		0
incremento por variación de inventarios	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	0	
3. Menos ingresos presupuestarlos no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>\$231,724,235.00</b>

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA conciliación entre egresos presupuestarios y contables correspondientes del 1 de enero al 30 de Junio de 2020 (cifras en pesos)		
1. total de egresos (presupuestarios)		\$ 204,949,928.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 158,929.00
Mobiliario y equipo de administración	83,729.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	58,883.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,317.00	
vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Bienes Intangibles	0	
Obra Pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda Pública	0	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestarios	0	\$ 18,275,208.00
Estimaciones depreciaciones, obsolescencia, deterioros y amortizaciones	17,806,250.00	
Disminución de inventarios	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Aumento por insuficiencia por estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos contables no presupuestales	468,958.00	
<b>4. Total de gastos contables (4=1-2+3)</b>		<b>\$ 223,066,207.00</b>

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

  
 Colegio de  
 Bachilleres  
 Tlaxcala  
 DIRECCION GENERAL  
 Contable / 15

  
 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

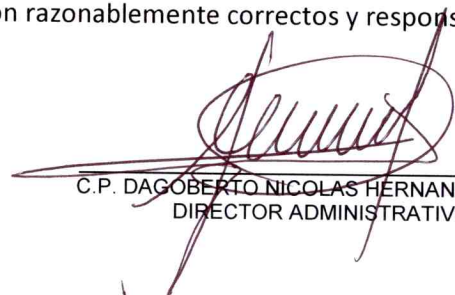
PATRIMONIO  
Mobiliario y Equipo



POR LA ADQUISICION DE BIENES MUEBLES.

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 30 de junio de 2021, 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; 2021
- 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

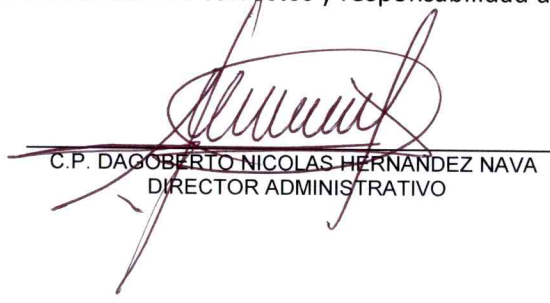
Se informa de:

- 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