

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 30 de septiembre de 2020 asciende a la cantidad de \$ 64,959,136.00 (Sesenta y cuatro millones novecientos cincuenta y nueve mil ciento treinta y seis pesos 00/100 M.N.).

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2. El saldo de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2020, asciende a la cantidad de \$ 38,895,958 (Treinta y ocho millones ochocientos noventa y cinco mil novecientos cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.), dentro del cual se encuentran \$31,707,767.04 (Treinta y un millones setecientos siete mil setecientos sesenta y siete pesos 04/100 M.N.), recurso federal pendiente de recibir del ejercicio 2017, por parte de la Subsecretaría de Educación Media Superior SEMS, \$7,072,669.21 (Siete millones setenta y dos mil seiscientos sesenta y nueve pesos 21/100 M.N.) por recurso pendiente de ministrar por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala correspondiente a la Política Salarial apartado "C" del ejercicio fiscal 2018 y \$115,521.75 (Ciento quince mil quinientos veintidós pesos 75/100 M.N.) correspondiente a diversos deudores.

Almacén

3. El saldo de Almacén al 30 de septiembre del 2020 asciende a la cantidad de \$ 4,894,218.00 (Cuatro millones ochocientos noventa y cuatro mil doscientos dieciocho 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 septiembre de 2020, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	75,393,567.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,136.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,041,630.00
Vehículos y equipo de transporte	12,018,285.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	918,910.00
Bienes Inmuebles	137,705,168.00
TOTAL	232,088,696.00

Pasivo

1. El saldo de la cuenta de Provisiones a corto plazo al 30 de septiembre del 2020, asciende a la cantidad de \$ 695,427.00 (Seiscientos noventa y cinco mil cuatrocientos veintisiete pesos 00/100 M.N.).
2. El saldo de la cuenta de Cuenta por pagar a corto plazo, al 30 de septiembre del 2020, asciende a la cantidad de \$ 8,620,301.00 (Ocho millones seiscientos veinte mil trescientos un pesos 00/100 M.N.).

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio asciende a la cantidad de \$ 332,186,314.00 (Trescientos treinta y dos millones ciento ochenta y seis mil trescientos catorce pesos 00/100 M.N.).

- Aportaciones 229,632,460.00
- Bienes muebles donado 484,095.00
- Resultado de ejercicio 49,753,797.00
- Resultado de ejercicios anteriores 52,800,057.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Del saldo al 30 de septiembre de 2020, de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, asciende a la cantidad de \$ 333,295,957.00 (Trescientos treinta y tres millones doscientos noventa y cinco mil novecientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.) y de estos se tiene otros beneficios por la cantidad de \$ 2,030,244.00 (Dos millones treinta mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) de Ingresos propios.
2. Se informa que al 30 de septiembre de 2020, se obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios correspondiente a intereses bancarios, mismo que ascendió a la cantidad de \$ 154,591.00 (Ciento cincuenta y cuatro mil quinientos noventa y un pesos 00/100 M.N.) y rendimientos FAM Cobat por \$12,846.00 (Doce mil ochocientos cuarenta y seis 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 septiembre 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	0	62,663,248	0	281,640,958
2020	229,632,460	9,863,191	112,417,045	0	332,186,314

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	64,959,136.00
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	64,959,136.00

2. El saldo por la adquisición de bienes muebles del monto global asciende a \$ 94,383,528.00 (Noventa y cuatro millones trescientos ochenta y tres mil unientos veintiocho pesos 00/100 M.N.) y de bienes inmuebles por un importe de \$ 137,705,168.00 (Ciento treinta y siete millones setecientos cinco mil ciento sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.), como a continuación se detalla:

Descripción	Importe global
Bienes muebles Septiembre 2020	\$ 94,383,528.00
Bienes inmuebles Septiembre 2020	\$ 137,705,168.00

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

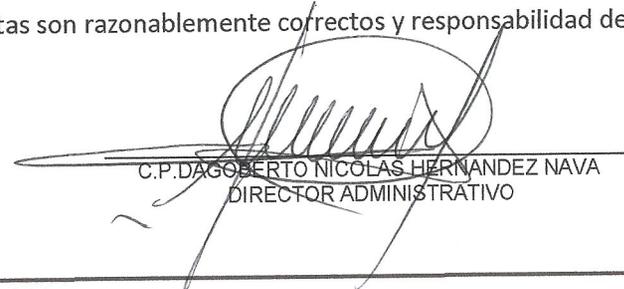
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		337,374,452
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		337,374,452

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		290,376,513
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	553,236	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,136	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	2,076,300	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	115,187	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos 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	-	
Aduenos de ejercicios fiscales anteriores (AJEPAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		287,620,654

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