

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 septiembre de 2021 asciende a la cantidad de \$ 15,101,486.00 (Quince millones cientos un mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.).

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2. El saldo de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2021, asciende a la cantidad de \$ 15,000.00 (Quince mil pesos 00/100 M.N.), que corresponde a gastos a comprobar, cuentas por cobrar por un importe de \$200,824.00 (Doscientos mil ochocientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.) y subsidio al empleo por \$424.00 (Cuatrocientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.).

Almacén

3. El saldo de Almacén al 30 de septiembre 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 septiembre de 2021, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	54,638,125.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10,976,204.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,961,464.00
Vehículos y equipo de transporte	10,583,453.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,302,979.00
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	26,750.00
Software	89,180.00
Bienes Inmuebles	143,528,486.00
TOTAL	229,106,641.00

SECTOR PARAESTATAL

Pasivo

1. El saldo de la cuenta de Otras Provisiones a corto plazo al 30 de septiembre del 2021, asciende a la cantidad de \$ 267,593.00 (Doscientos sesenta y siete mil quinientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.).

Patrimonio

La cuenta total de Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre 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 232,008,118.00
- Bienes muebles donado 484,095.00
- Resultado de ejercicio -6,545,364.00
- Resultado de ejercicios anteriores 19,289,818.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Del saldo al 30 de septiembre del 2021, de Ingresos de la Gestión, asciende a la cantidad de \$11,435,404.00 (Once millones cuatrocientos treinta y cinco mil cuatrocientos cuatro pesos 00/100 M.N.), Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cantidad de \$317,398,819.00 (Trescientos diecisiete millones trescientos noventa y ocho mil ochocientos diecinueve pesos 00/100 M.N.), haciendo un total de Ingresos y Otros Beneficios por \$328,834,223.00 (Trescientos veintiocho millones ochocientos treinta y cuatro mil doscientos veintitrés 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 2021, y que a continuación se detalla las variaciones en la hacienda pública de esta institución educativa;

EJERCICIO FISCAL	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO.	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO.	TOTAL
2020	226,714,239	14,755,789	12,309,716	0	253,779,744
2021	232,492,213	19,289,818	-6,645,364	0	245,136,667

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	15,101,485.00
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	28,344,972.00	15,101,485.00

2. El saldo por la adquisición de bienes asciende a \$ 85,488,975.00 (Ochenta y cinco millones cuatrocientos ochenta y ocho mil novecientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.), 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.), y de activos intangibles por \$89,180.00 (Ochenta y nueve mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.), como a continuación se detalla:

Descripción	Importe global
Bienes muebles Septiembre 2021	\$ 85,488,975.00
Bienes inmuebles Septiembre 2021	\$ 143,528,486.00
Activos intangibles Septiembre 2021	\$ 89,180.00

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 contable Correspondiente al 01 de enero al 30 de septiembre de 2021 (cifras en pesos)		
1 Ingresos Presupuestarios		\$ 328,834,223
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios 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 presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 328,834,223

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contable Correspondiente al 01 de enero al 30 de septiembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1 Total de Egresos Presupuestarios		\$ 38,006,52.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1680,785
Mobiliario y equipo de administración	1376,922.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	287,546.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,317.00	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Bienes Intangibles	-	
Otra Pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda Pública	-	
Adueros de ejercicios anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$ 8,294,220.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	7,825,262.00	
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia por estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	468,958.00	
Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gastos contables (4=1+2+3)		\$ 338,479,587.00

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

LIC. DARWIN PÉREZ Y PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. DAGOBERTO NICOLÁS HERNÁNDEZ 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.

LIC. DARWIN PÉREZ Y PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ROBERTO NICOLÁS HERNÁNDEZ 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 septiembre 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:

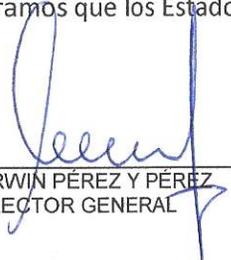
- a) El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala ha considerado los lineamientos emitidos por el CONAC, Normas de Información Financiera NIF y las disposiciones legales aplicables.
- b) En apego a las Normas de Información Financiera para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes 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

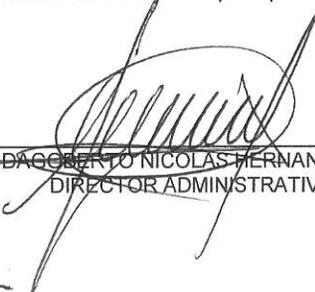
Se informa de:

- 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.



LIC. DARWIN PÉREZ Y PÉREZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ROBERTO NICOLÁS HERNÁNDEZ NAVA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO