



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022



a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes por \$212,946,370.84 se integra de la siguiente forma:

CUENTA	DESCRIPCION	INSTITUCION BANCARIA	SALDO	TIPO DE CUENTA	TASA BRUTA	SITUACION ACTUAL
<b>1112</b>	<b>BANCOS/ TESORERIA</b>					
1112-1-1	RECAUDADORAS 2011	BANAMEX	0.02	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-1-3	GASTOS 2013	BANAMEX	2,346.68	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-1-3	GASTOS 2013	BANAMEX	23,284.61	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-1-3	GASTOS 2013	BANAMEX	12,042.27	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-1-22	ADMINISTRADORA 2022	BANAMEX	1,073.83	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-22	ADMINISTRADORA 2022	BANAMEX	893.71	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-22	ADMINISTRADORA 2022	BANAMEX	0.73	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-22	ADMINISTRADORA 2022	BANAMEX	77,424.37	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2	GASTOS 2013	SANTANDER	1,362.00	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-2-6	GASTOS 2015	SANTANDER	4.89	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6	GASTOS 2015	SANTANDER	2,994,097.41	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-8	GASTOS 2016	SANTANDER	821,659.48	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-2-8	GASTOS 2016	SANTANDER	368,703.87	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10	GASTOS 2017	SANTANDER	84.03	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-2-12	GASTO 2018	SANTANDER	395.21	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-2-12	GASTO 2018	SANTANDER	55.11	CHEQUERA	0%	EMBARGADO
1112-2-16	GASTO 2020	SANTANDER	44,234.31	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18	GASTO 2021	SANTANDER	315,137.52	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18	GASTO 2021	SANTANDER	9,038,084.13	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18	GASTO 2021	SANTANDER	154,284.10	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18	GASTO 2021	SANTANDER	70,885.91	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	SANTANDER	67,975,747.71	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	SANTANDER	776,009.28	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	SANTANDER	119,365,061.91	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	SANTANDER	1,626,575.16	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	SANTANDER	9,102,988.29	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	SANTANDER	173,934.30	CHEQUERA	0%	VIGENTE
Total :			212,946,370.84			

Derechos a recibir efectivo o equivalentes por \$3,280,021.95 se integra:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE COBRO
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	26,165.26	25,662.41	502.85		Recuperación del 100%
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,203,856.69	807,832.54	2,396,024.15		Recuperación del 100%
1125	Deudores por anticipo de la tesorería a corto plazo	50,000.00	50,000.00			Recuperación del 100%
Total :		3,280,021.95	883,494.95	2,396,527.00	-	

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo esta integrado por: otros deudores que corresponde a remanentes de salarios pendientes de recuperar, y traspasos por recibir de una cuenta a otra a consecuencia de los embargos de cuentas de Bancos realizado por los juzgados correspondientes.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Almacenes) por \$2,296,337.82 el cual se integra por :

CUENTA	CONCEPTO	SALDO	METODO DE VALUACION
1151-1-2020-214-21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos	0.38	PEPS
1151-1-2021-211-21101	Materiales y útiles de oficina	68,097.74	PEPS
1151-1-2021-212-21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	272,439.46	PEPS
1151-1-2021-214-21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos	23,333.33	PEPS
1151-1-2021-216-21601	Material de limpieza	0.14	PEPS
1151-1-2022-212-21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	1,649,122.82	PEPS
1151-1-2022-215-21503	Material impreso	2,262.93	PEPS
1151-3-2022-221-22102	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios	18,072.80	PEPS
1151-3-2022-221-22106	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraord.	45,182.00	PEPS
1151-4-2021-246-24601	Material eléctrico y electrónico	146,068.71	PEPS
1151-4-2021-247-24701	Artículos metálicos para la construcción	0.17	PEPS
1151-5-2021-254-25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	1,608.92	PEPS
1151-6-2021-261-26105	Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción	0.01	PEPS
1151-7-2021-272-27201	Prendas de protección personal	9,266.35	PEPS
1151-9-2021-292-29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	47,550.14	PEPS
1151-9-2021-294-29401	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo	13,333.04	PEPS
TOTAL		2,296,337.82	

La Cuenta de Almacén representa el Valor de las Existencias de Materiales y suministros de consumo necesarias para el desempeño del Colegio de Bachilleres de Tabasco.



**COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022



**Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso por \$451,066,766.21 y se integra de la siguiente manera :**

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1231	Terrenos	119,718,854.94
1233	Edificios no Habitacionales	331,347,921.27
	<b>Suma:</b>	<b>451,066,776.21</b>

**Bienes muebles por \$211,313,279.63 se integra de la siguiente manera:**

Los bienes muebles relacionados se encuentran en buen estado.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	Depreciación del mes	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
1241	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>109,091,398.56</b>	<b>645,594.89</b>	<b>72,821,270.70</b>		
1241-01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,639,779.32	21,265.61	3,065,554.18	8%	54.36%
1241-02	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	111,320.31	242.59	69,900.83	8%	62.79%
1241-03	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	87,131,704.46	516,777.52	62,747,639.58	30%	72.01%
1241-09	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON,	16,208,594.47	107,309.17	6,938,176.11	9%	42.81%
1242	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>8,338,631.61</b>	<b>14,494.14</b>	<b>7,066,835.20</b>		
1242-1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,437,168.37	9,694.41	3,912,461.16	30%	88.17%
1242-3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	778,699.17	2,186.32	694,270.63	30%	89.16%
1242-4	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,122,764.07	2,613.41	2,460,103.41	16%	78.78%
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	21,902,502.71	17,255.83	17,055,174.57	16%	77.87%
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	6,574,044.46	15,999.70	4,363,251.77	16%	66.37%
1246	MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	64,294,732.09	249,133.59	31,887,083.58	8%	49.60%
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,111,970.20			0	La depreciación se encuentra en proceso
<b>TOTALES:</b>		<b>211,313,279.63</b>	<b>942,478.15</b>	<b>133,193,615.82</b>		

Depreciación acumulada de bienes muebles por \$133,193,615.82

**Activos intangibles por \$5,035,602.30 el cual esta integrado por las siguientes cuentas:**

CUENTA	CONCEPTO	VALOR HISTORICO	ESTADO DEL BIEN	OBSERVACIONES
1251	SOFTWARE	67,136.31	Bueno	La amortización se encuentra en proceso
1254	LICENCIAS	4,968,465.99	Bueno	La amortización se encuentra en proceso
	<b>Suma:</b>	<b>5,035,602.30</b>		

**PASIVO CIRCULANTE**

**Cuentas por pagar a corto plazo por \$49,776,201.27 se integra de la siguiente manera:**

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	3,281,105.51	585,777.06	2,695,328.45	Se estima el pago del pasivo al 100%
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	2,977,982.19	2,977,982.19		Se estima el pago del pasivo al 100%
2115	Transferencias otorgadas por pagar	120,000.00	120,000.00		Se estima el pago del pasivo al 100%
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	41,418,735.29	39,810,202.08	1,608,533.21	Se estima el pago del pasivo al 100%
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,978,378.28	251,556.32	1,726,821.96	Se estima el pago del pasivo al 100%
	<b>TOTAL</b>	<b>49,776,201.27</b>	<b>43,745,517.65</b>	<b>6,030,683.62</b>	

**Fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo por \$138,332.15 se integra de la siguiente manera:**

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2161	Fondos en garantía a corto plazo	138,332.15	138,332.15		Se estima el pago del pasivo al 100%

El importe de la cuenta contable 2161 corresponde a los depósitos en Garantía por concepto de los diferentes tipos de concesiones que se otorgan en los planteles oficiales.

**Otros pasivos a corto plazo por \$35,652.00 se integra de la siguiente manera:**

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2191	Ingresos por clasificar	35,652.00	35,602.00	50.00	Se estima el pago del pasivo al 100%

*(Handwritten signatures and initials in blue ink)*



**COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022



**II) Notas al Estado de Actividades**

Descripción	Monto	Observaciones
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>		
Productos	530,098.82	Corresponde a intereses de Recursos propios
Aprovechamientos	1,059,680.75	Retribución de City Banamex , contrato de prestación de servicios y otros aprovechamientos
Ingresos por ventas de bienes y prestaciones de servicios	9,512,926.00	Ingresos propios por prestación servicios
<b>Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la</b>		
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.	0.00	
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	903,561,361.43	Corresponde a: Aportación Federal 496,185,882.00 Aportación Federal Bi 2,806,628.00 Aportación Estatal 397,195,256.00 Aportación Estatal Bi 5,091,853.00 Financiamiento Interno 2,281,742.43
<b>Otros Ingresos y beneficios</b>		
Ingresos Financieros	0.00	
<b>Total de Ingresos y otros beneficios</b>	<b>\$ 914,664,067.00</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>774,284,671.61</b>	
Servicios Personales	734,626,225.30	Corresponde al 94.28% del gasto total de la Institucion, Son remuneraciones del personal como sueldos y salarios.
Materiales y suministros	22,988,353.68	Corresponde al 2.95% del gasto total de la Institucion, por concepto de servicios basicos
Servicios Generales	16,670,092.63	Corresponde al 2.14% del gasto total de la Institucion, por concepto de servicios basicos
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas</b>	<b>142,980.00</b>	
Subsidios y subvenciones	0	
Ayudas sociales	142,980.00	Corresponde al 0.02% del gasto total de la Institucion, por concepto de ayudas sociales
Pensiones y Jubilaciones	0	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>4,773,403.87</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,773,403.87	Corresponde al 0.61% del gasto total de la Institucion, por concepto de depreciación de bienes muebles
Disminución de inventarios	0	
Otros gastos	0	
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>779,201,055.48</b>	
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>135,463,011.52</b>	

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

La cuenta de la Hacienda Pública/Patrimonio por \$702,744,346.91 se encuentra conformada de la siguiente manera:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
	JUNIO	MAYO	DIFERENCIA
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>			
Aportaciones	154,636,832.08	154,636,832.08	-
Donaciones de capital	506,791,178.20	506,740,937.60	50,240.60
Actualización de la haciendas pública/patrimonio	31,481,117.68	31,481,117.68	-
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	135,463,011.52	130,647,771.59	4,815,239.93
Resultado de ejercicios Anteriores	- 40,197,198.88	- 40,197,198.88	-
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	- 85,380,353.09	- 85,380,353.09	-
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>702,794,587.51</b>	<b>697,929,106.98</b>	<b>4,865,480.53</b>

**IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo**

	JUNIO	MAYO
Efectivo en Bancos/Tesorería	212,946,370.84	157,039,997.02
Efectivo en Bancos/Dependencias y otros	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en garantía y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>212,946,370.84</b>	<b>157,039,997.02</b>

En El Estado de Flujo de Efectivo se encuentra desagregado de la siguiente manera:

a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de efectivo, en el rubro Efectivo y Equivalentes al Efectivo como se muestra en el primer cuadro: De acuerdo a las Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (Conac), y en base a la supletoriedad al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, NIF-B2: Estado de Flujo de Efectivo, se presenta el flujo de efectivo al 30 de junio 2022, se muestra un aumento en el Efectivo y equivalente al Efectivo por la cantidad de \$55,906,373.82

b) El Colegio de Bachilleres de Tabasco, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central;

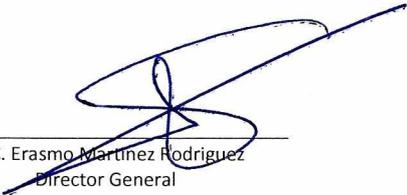


**COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

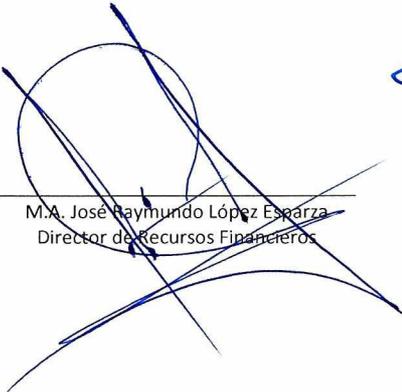


c) Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

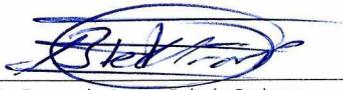
CONCEPTOS	JUNIO	MAYO
<b>Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	140,236,415.39	134,478,697.31
<i>(Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	4,773,403.87	3,830,925.72
Disminución de inventarios.		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones.		
Otros gastos		
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>135,463,011.52</b>	<b>130,647,771.59</b>

  
 M.C. Erasmo Martínez Rodríguez  
 Director General

  
 Lic. Randy Esteban Arcos Pérez  
 Director Administrativo

  
 M.A. José Raymundo López Esparza  
 Director de Recursos Financieros

  
 LCP. María del Carmen Estrada Velueta  
 Director de Planeación Prog. y Ppto.

  
 Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero  
 Contralor Interno



b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestales**

**Cuentas de Orden Contables:**

Fideicomiso Fovissste	7,926,838.62	El Saldo que se refleja en la cuenta de orden contable Fideicomiso Fovissste es el programa de vivienda de financiamiento a la vivienda del personal docente, de apoyo y asistencia a la educación, y directivo del Colegio de Bachilleres de Tabasco.
Demandas Judiciales en proceso de Resolución	63,335,827.29	Registro de 28 laudos condenatorios dictados en diferentes fechas por la Autoridad Laboral en contra de Colegio de bachilleres de Tabasco, cuantificados al 30 de junio 2022
Cuotas patronales	41,150,636.14	Correspondiente a los meses de agosto a diciembre 2021, el COBATAB está realizando las gestiones de ampliación presupuestal ante la Secretaria de Finanzas con el oficio No. CBT/DG/DPPP/0737/22

**Cuentas de Orden Presupuestales**

**Saldo que presentan las cuentas de orden presupuestarias de ingresos:**

Ley de Ingresos Estimada	1,736,223,447.00	Ley de Ingresos por Ejecutar	892,103,278.99
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	70,543,898.99	Ley de Ingresos Devengada	
		Ley de Ingresos Recaudada	914,664,067.00
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS</b>	<b>1,806,767,345.99</b>	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS</b>	<b>1,806,767,345.99</b>

**Saldo que presentan las cuentas de orden presupuestarias de egresos:**

Presupuesto de Egresos por Ejercer	91,937,917.25	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,736,223,447.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	965,032,083.13	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	78,095,111.95
Presupuesto de Egresos Devengado	1,954,403.12		
Presupuesto de Egresos Ejercido	60,804.12		
Presupuesto de Egresos Pagado	755,333,351.33		
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS</b>	<b>1,814,318,558.95</b>	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>1,814,318,558.95</b>

La diferencia de \$7,551,212.96 entre el presupuesto de egresos por \$1,814,318,558.95 y el presupuesto de ingresos por \$1,806,767,345.99 corresponde a remanentes de Ingresos propios de 2021, autorizados para ejercer en el año 2022.

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez  
Director General

Lic. Randy Esteban Arcos Pérez  
Director Administrativo

M.A. José Raymundo López Espalza  
Director de Recursos Financieros

LCP. María del Carmen Estrada Velueta  
Director de Planeación Prog. y Ppto.

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero  
Contralor Interno



c) Notas de Gestión Administrativa

**1.- Introducción**

La Contabilidad Gubernamental tiene como uno de sus principales objetivos proveer de Información Financiera a todos los usuarios que por alguna razón la utilizan para la toma de decisiones, como en el caso del H. Congreso del Estado, así como los Órganos Fiscalizadores que son los que vigilan el control y la aplicación de los recursos asignados al ente público para su funcionamiento, no olvidando que dicha información puede ser utilizada por los ciudadanos en general.

En el presente contexto se expone a la Contabilidad Gubernamental, como una Herramienta fundamental que se rige por una serie de lineamientos, que obliga a los entes públicos a cumplir con todos y cada uno de los principios establecidos, emanado del Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, constituyéndose en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica-deductiva sus objetivos y fundamentos. También establece los criterios necesarios para el desarrollo de Normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información Contable, Programática y Presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable, para mejor interpretación y supervisión de los entes normativos.

La información financiera del Ente Público es preparada y presentada periódicamente a los Órganos Fiscalizadores con estricto apego a los lineamientos, postulados y principios emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ya que de ésta forma los Estados Financieros se dirigen a informar si la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, y generalmente de sus movimientos financieros se registraron de acuerdo a los fundamentos establecidos, técnicas y parámetros autorizados por la legislación vigente emitida por el CONAC.

**2.- Panorama Económico y Financiero**

Para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley Estatal de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, en su Artículo 40 en donde le faculta a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, comunicar a las Entidades que refiere el Artículo 3 fracción III de ésta Ley, sus respectivos montos máximos de gastos presupuestados, y aprobado por el H. Congreso del Estado, en este caso para el Colegio de Bachilleres de Tabasco, para el ejercicio 2022, por un monto de \$1'736,223,447.00 correspondiente al Programa Operativo Anual, el cual deberá ser Ejercido con estricto apego al convenio marco firmado entre la federación y el Gobierno del Estado, y los lineamientos emitidos por las dependencias revisoras, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2022.

**3.- Autorización e Historia**

El COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Ley expedida mediante decreto Num.1451 de la Cuadragésima Octava Legislatura del Estado Libre y soberano de Tabasco. Que tiene como objeto Ofrecer e Impulsar la Educación correspondiente al Nivel Medio Superior en las modalidades escolarizadas y no escolarizadas con características propedéuticas.

Fue creado el 19 de junio de 1976 con el fin de atender la demanda de la población estudiantil, ya que en esa época el Estado de Tabasco, contaba con una estructura educativa de éste nivel centralizado o dependiente de la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco. En la actualidad el Colegio de Bachilleres de Tabasco, cubre la mayor parte de la comunidad de este nivel con más de 50,000 Matrículas.

**4.- Organización y Objeto Social**

a) Objeto Social:

Coordinar y evaluar el proceso de planeación, organización, dirección y control de las actividades académicas tendientes a desarrollar el proceso de enseñanza aprendizaje de calidad, dentro de la educación media superior que imparte el COBATAB en función de sus programas.

Misión:

Formar jóvenes y adultos, aptos para el desarrollo global y la formación académica superior.

Visión:

Ser líderes de la educación media superior en el país, del que egresen individuos éticos, competentes y sensibles a su entorno social y global.

b) Principal Actividad:

En los términos del Artículo 6 de la Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres de Tabasco, El "COBATAB" tendrá por objeto ofrecer e impulsar la educación correspondiente al nivel medio superior, en las modalidades escolarizada y no escolarizada con características propedéuticas.

c) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio Fiscal del Colegio de Bachilleres de Tabasco corresponde del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2022.

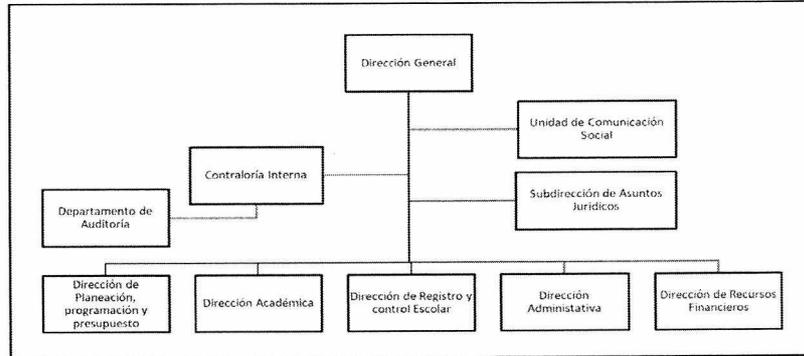
d) Regimen Juridico

El Colegio de Bachilleres de Tabasco, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Ley expedida mediante decreto Num.1451 de la Cuadragésima Octava Legislatura del Estado Libre y soberano de Tabasco.

e) Consideraciones Fiscales del ente:

El Colegio de Bachilleres de Tabasco es una Entidad sin fines de lucro para efectos fiscales. Es una Persona Moral no Contribuyente que tiene como obligación retener el Impuesto sobre la renta a los Empleados al servicio de esta institución y a los prestadores de servicios sujetos a la retención del ISR. Así como de enterarlas a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público. En el ámbito estatal, se paga el 3% del impuesto sobre nómina.

f) Estructura Organización Basica



f) Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Colegio de Bachilleres de Tabasco es Fideicomitente del Fideicomiso de inversion, administracion y asignacion de recursos para el programa de vivienda de financiamiento a la vivienda del personal docente, de apoyo y asistencia a la educación, y directivos del Colegio de Bachilleres de Tabasco.

**5.- Bases de Preparacion de los Estados Financieros**

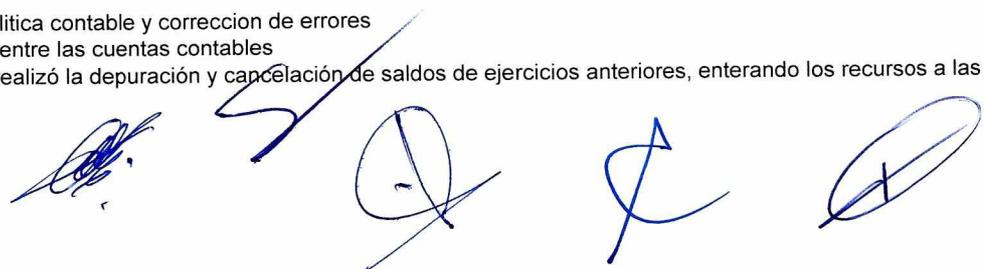
La Ley General de Contabilidad Gubernamental, nos permite atender las disposiciones y principios contables, asi como los lineamientos y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la preparacion de los Estados Financieros Consolidados de esta Entidad los cuales se presentan en éste informe. se han llevado a cabo las modificaciones a los marcos normativos contable y presupuestarios, de igual manera se han tomado en consideracion los instrumentos técnicos para cumplir con los objetivos a nivel nacional, considerando ante todo el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboracion de Normas, Contabilización, Valuación y presentación de la Información Financiera.

No podemos olvidarnos de algo tan importante como es el Plan de cuentas, el cual se convierte en una herramienta básica para el registro de las operaciones contables y presupuestales, consiguiendo asi consistencia en la presentacion y facil interpretacion de los resultados y las bases para consolidar bajo criterios armonizados, por lo tanto podemos decir que los estados financieros que actualmente se presentan son elaborados de acuerdo a la estructura que establecen los articulos 46 y 47 de la ley de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a la normatividad vigente establecidas por el CONAC. La normatividad Aplicada 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 es en base a los costos históricos, el metodo utilizado para el control del almacén es el de primeras entradas -primeras salidas.

Los estados Financieros que presenta ésta Entidad están elaborados bajo el estricto apego de los postulados basicos que emite la ley general de contabilidad gubernamental por considerarse de carácter fundamental, para la implementación de la uniformidad de los procedimientos, métodos, técnicas y prácticas contables, como tambien dichos postulados nos permiten organizar y mantener una verdadera sistematización que nos lleva a la obtención de información veraz y de facil interpretacion, ya que ese es el principal objetivo de todos y cada uno de los ya citados postulados, que se convierten en un importante sustento técnico de la Contabilidad.

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: a la fecha no se ha utilizado ningun método para la actualizacion de los activos, pasivos y Hacienda publica/Patrimonio. los cuales estan registrados a valor historicos.
- b) No se han realizado operaciones en el extranjero.
- c) No se tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El metodo de evaluacion del inventario de bienes de consumo, es primeras entradas, primeras salidas.
- e) Beneficios a empleados: no se tiene el calculo de la reserva actuarial
- f) No existen provisiones.
- g) No existen reservas.
- h) No existen cambios en la politica contable y correccion de errores
- i) No existen reclasificaciones entre las cuentas contables
- J) En el mes de junio 2021, se realizó la depuración y cancelación de saldos de ejercicios anteriores, enterando los recursos a las instancias correspondientes.



### 7.- Posicion en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Colegio de Bachilleres de Tabasco no tiene Posicion en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

### 8.- Reporte analítico del Activo

La depreciación de los activos se efectúa utilizando la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

### 9.- Fideicomisos, mandatos y analogos

El Fideicomiso de inversion, administracion y asignacion de recursos para el programa de financiamiento a la vivienda del personal docente, apoyo y asistencia a la educación, y directivos del Colegio de Bachilleres de Tabasco, el cual se integraba con las aportaciones a la vivienda que le correspondía a los trabajadores, en donde el Colegio es Fideicomitente mismo que se encuentra en proceso de disolución.

### 10.- Reporte de la Recaudacion

	Modificado	Recaudado	% Recaudación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Recursos federales Ramo 11	1,128,662,288.00	496,185,882.00	43.96%
Recursos federales Ramo 11 BI	6,307,550.00	2,806,628.00	44.50%
Ramo 28 Participaciones	628,692,450.00	397,195,256.00	63.18%
Ramo 28 Participaciones BI	6,307,550.00	5,091,853.00	80.73%
Ingresos propios	34,515,765.56	11,102,705.57	32.17%
Financiamiento interno Refrendo	2,281,742.43	2,281,742.43	100.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,806,767,345.99</b>	<b>914,664,067.00</b>	

### 11.- Informacion sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda

El colegio de Bachilleres de Tabasco, no tiene deuda publica contratada, solamente presenta otros pasivos al 30 de junio de 2022, por un importe por \$49,950,185.42 por servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, fondo en garantías a corto plazo e ingresos por clasificar.

### 12.- Calificaciones otorgadas

No se tiene evidencia documental que el ente publico haya sido sujeto a una calificacion creditica

### 13.- Procesos de Mejora

Se estima para el año de 2023 se alcance la Armonización contable en un 100%

Se estima que en 2023 se concluya con la depreciación y amortización contable

Se estima que para el año 2023 se cuente con un sistema de contabilidad gubernamental que cuente con los siguientes objetivos: Registrar de manera automatica, armonica, delimitada, especifica y en tiempo real las operaciones contables y presupuestales propiciando, el registro unico, simultaneo y homoganeo.

### 14.- Informacion por Segmentos

No se considera necesario revelar la informacion financiera de manera segmentada

### 15.- Eventos posteriores al Cierre

No hay eventos o hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa.

### 16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los que Firmamos al Calce, Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Sus Notas, son Razonablemente Correctos y son Responsabilidad del Colegio de Bachilleres de Tabasco.

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez  
Director General

Lic. Randy Esteban Arcos Pérez  
Director Administrativo

M.A. José Raymundo López Esparza  
Director de Recursos Financieros

LCP. María del Carmen Estrada Velueta  
Director de Planeación Prog. y Ppto.

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero  
Contralor Interno

Villahermosa Tabasco, 30 de junio 2022



# COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022  
(Cifras en pesos)



<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>914,664,067.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1. Ingresos Financieros	0.00
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6. Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>914,664,067.00</b>

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

  
M.C. ERASMO MARTÍNEZ RODRÍGUEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. RANDY ESTEBAN ARCOS PÉREZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
MA. JOSÉ RAYMUNDO LOPEZ ESPARZA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

  
LIC. MARÍA-DEL CARMEN ESTRADA VELUETA  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

  
LIC. FERNANDO ARTURO BELTRÁN PEDRERO  
CONTRALOR INTERNO

Villahermosa, Tabasco, Junio de 2022



# COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022  
(Cifras en pesos)



<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>757,348,558.57</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>5,909,260.64</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2. Materiales y Suministros	4,140,375.25
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	1,279,773.71
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6. Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	489,111.68
2.9. Activos Biológicos	0.00
2.10. Bienes Inmuebles	0.00
2.11. Activos Intangibles	0.00
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15. Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16. Concesión de Préstamos	0.00
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>27,761,757.55</b>
3.1. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,773,403.87
3.2. Provisiones	0.00
3.3. Disminución de Inventarios	0.00
3.4. Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5. Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6. Otros Gastos	0.00
3.7. Otros Gastos Contables No Presupuestarios	22,988,353.68
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>779,201,055.48</b>

El rubro "Otros gastos contables no presupuestarios" refleja el importe de las salidas del almacén de materiales y suministros de consumo, correspondientes al periodo del 1o. de al 30 de junio 2022

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

M.C. ERASMO MARTÍNEZ RODRÍGUEZ  
DIRECTOR GENERAL

LIC. RANDY ESTEBAN ARCOS PÉREZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MA. JOSÉ RAYMUNDO LOPEZ ESPARZA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MARÍA DEL CARMEN ESTRADA VELUETA  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

LIC. FERNANDO ARTURO BELTRÁN PEDRERO  
CONTRALOR INTERNO