

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y equivalentes:

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	USO	INSTITUCION BANCARIA	SALDO	TIPO DE CUENTA	TASA BRUTA	SITUACION ACTUAL
1112-1-1-1	235731-0	ESTATAL	BANAMEX	0.02	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-3-1	389023-7	FEDERAL	BANAMEX	90.192.49	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-3-2	394453-1	ESTATAL	BANAMEX	2.346.68	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-3-3	7006-460041-7	ESTATAL	BANAMEX	23.284.61	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-3-8	82459-0	REFRENDO	BANAMEX	11.905.20	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-9-1	7009-682561	FEDERAL	BANAMEX	258.044.12	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-17-1	7013-7900805	RAMO 11	BANAMEX	61.130.78	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-17-2	7013-7900821	RAMO 11 BI	BANAMEX	25.014.37	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-17-3	7013-7900813	RAMO 28	BANAMEX	43.008.18	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-17-4	7013-7900848	RAMO 28 BI	BANAMEX	25.014.15	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-17-5	7013-7900856	INGRESOS PROPIOS	BANAMEX	25.013.82	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2-1	65-50392708-2	ESTATAL	SANTANDER	461.06	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-2-3	65-50412303-2	ESTATAL	SANTANDER	163.668.22	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2-4	65-50412701-7	FEDERAL	SANTANDER	1.340.38	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-2-10	65-50441173-9	FEDERAL	SANTANDER	449.377.54	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2-11	65-50441171-1	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	542.081.34	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2-12	65-50441177-3	ESTATAL	SANTANDER	443.135.82	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2-13	18-00008998-4	FEDERAL	SANTANDER	4.777.255.84	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-4-1	65-50414765-1	ESTATAL	SANTANDER	3.722.38	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-4-2	65-50414764-8	FEDERAL	SANTANDER	905.84	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-4-13	65-50432004-4	ESTATAL	SANTANDER	24.606.94	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-4-14	65-50441172-5	RECURSOS PROPIOS	SANTANDER	3.722.98	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-4-15	65-50441174-2	FEDERAL	SANTANDER	3.142.829.17	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-4-16	65-50476895	FEDERAL	SANTANDER	127.438.36	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6-1	65-50478653-3	FEDERAL	SANTANDER	328.566.77	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6-2	65-50478662-4	ESTATAL	SANTANDER	210.21	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-6-3	65-50478663-8	RECURSOS PROPIOS	SANTANDER	60.300.94	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6-7	65-50534845-0	FEDERAL	SANTANDER	178.928.83	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6-8	18-0003817	ESTATAL	SANTANDER	363.952.17	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-8-1	18-000035932	FEDERAL	SANTANDER	2.232.733.28	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-8-2	18-000035963	ESTATAL	SANTANDER	819.596.15	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-8-3	18-000035977	R.P.	SANTANDER	89.695.00	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-8-7	18-00005035-8	ESTATAL 2016	SANTANDER	822.745.03	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-1	18-00004841-5	RAMO 11	SANTANDER	335.91	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-10-2	18-00004836-9	RAMO 11	SANTANDER	4.68	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-10-3	18-00004842-9	RAMO 28	SANTANDER	618.32	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-10-4	18-00004837-2	RAMO 28	SANTANDER	0.96	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-10-5	18-00004843-2	RECURSOS PROPIOS	SANTANDER	81.025.98	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-6	18-00004688-8	RAMO 23	SANTANDER	424.600.86	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-8	18-00005194-7	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	41.937.63	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-9	18-00005662-3	RAMO 11	SANTANDER	784.207.74	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-10	18-00005664-0	RAMO 11	SANTANDER	2.583.11	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-11	18-00005663-7	RAMO 28	SANTANDER	83.80	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-10-12	18-00005665-4	RAMO 28	SANTANDER	24.931.69	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-14	18-00006108-7	RECURSOS FISCALES	SANTANDER	46.085.08	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-15	18-00007535-8	RAMO 11	SANTANDER	1.511.413.00	CHEQUERA	0%	VIGENTE

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

1112-2-10-16	18-00007537-5	RAMO 28	SANTANDER	105,377.28	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-17	18-00007834-0	REFRENDO	SANTANDER	71,465.34	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-18	18-00008060-2	RAMO 28	SANTANDER	999,509.95	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-1	18-00006128-6	RAMO 11	SANTANDER	394.43	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-12-2	18-00006130-1	RAMO 28	SANTANDER	1,555,540.75	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-3	18-00006131-5	RAMO 11	SANTANDER	20.58	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-6	18-00006134-6	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	55.11	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-12-7	18-00006136-3	RAMO 23	SANTANDER	69,543.88	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-8	18-00008539-9	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	1,442,609.81	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-9	18-00008999-8	RAMO 11	SANTANDER	2,459,697.76	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-10	18-00009001-5	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	659,796.78	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-11	18-00009304-2	RAMO 11	SANTANDER	2,084,684.89	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-12-12	18-00008859-4	RAMO 11	SANTANDER	17,710.62	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-1	18-00009787-1	RAMO 11	SANTANDER	348,941.81	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-2	18-00009860-2	RAMO 11	SANTANDER	64,188.31	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-3	18-00009792-8	RAMO 28	SANTANDER	36,839,401.04	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-4	18-00009857-3	RAMO 28	SANTANDER	66,645.69	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-5	18-00009859	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	2,609,123.13	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-6	18-00010820-4	RAMO 28	SANTANDER	15,289.99	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-7	18-00010983-8	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	97,608.74	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-14-8	18-00011134-1	PAAGES 2018	SANTANDER	47500	CHEQUERA	0%	VIGENTE
			TOTAL	67,615,163.32			

La conciliacion de la cuenta en Banamex 7004-389023-7 rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$11,571.00 los cuales se registraran por el Colegio en el mes de Abril de 2019.

La conciliacion de la cuenta en Banamex 7009-68256-1 rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$6,452.06 los cuales se registraran por el Colegio en el mes de Abril de 2019.

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 65-50441174-2 rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" presenta un importe de \$161,674.19 por comisiones bancarias acumuladas al mes de Marzo de 2019.

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 65-50478653-3 rubro "Total de Depositos Bancarios no considerados por nosotros" por un importe de \$12,966.39 por deposito por identificar se registraran en el mes de Abril de 2019, rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" presenta un importe de \$2,203,032.54 por comisiones bancarias acumuladas al mes de Noviembre de 2017.

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00003593-2 rubro "Total de Depositos Bancarios no considerados por nosotros" por un importe de \$103.55

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00006130-1 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$156.60 los cuales se registraran en el mes de Abril de 2019.

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00008859-4 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$470.84

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00008999-8 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$1,166.84

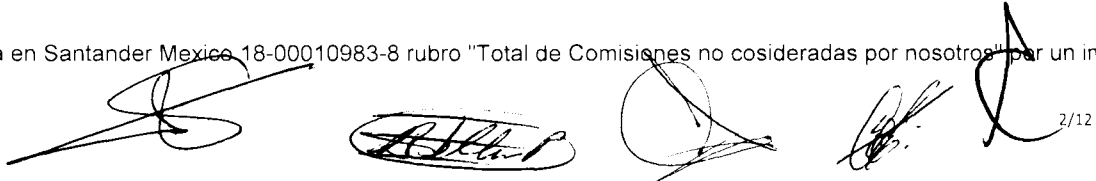
La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00009787-1 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$174.00

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00009792-8 rubro "Total de Depositos Bancarios no considerados por nosotros" por un importe de \$7,592.04, rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$174.00

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00009304-2 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$174.00

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00010820-4 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$462.16

La conciliacion de la cuenta en Santander Mexico 18-00010983-8 rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$174.00



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El colegio de Bachilleres de Tabasco cumple con la presentación de las notas de desglose en sus Estados Financieros de acuerdo a los criterios establecidos por el CONAC, se presenta las características cualitativas relevantes que afectan a las cuentas, quedando de la siguiente manera:

El rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes al 31 de marzo de 2019, por un monto de \$59,049,609.11, El cual está integrado por: cuentas por cobrar a corto plazo por un importe de \$3,416,323.28 y deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$55,633,285.83 Integración de Cuentas por cobrar a corto plazo:

Subsidio pendiente de radicar Ramo 11, ejercicio 2017	\$ 646,883.11
Subsidio pendiente de radicar Ramo 11, ejercicio 2018	\$ 2,724,537.92
Subsidio al Empleo, marzo 2019	\$ 44,902.25

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	HASTA 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	3,416,323.28	2,769,440.17	-	646,883.11	-
1122-0005	Cuentas por cobrar a la Federación	3,416,323.28	2,769,440.17	-	646,883.11	

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

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	HASTA 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	55,633,285.83	50,485,689.08	4,923,518.77	224,077.98	-
1123-0001	Gastos a comprobar (compras)	885,729.00	885,729.00			
1123-0004	Otros Deudores	224,077.98			224,077.98	
1123-0007	Préstamos entre cuentas	49,592,564.63	49,592,564.63			
1123-0008	Traspaso pendiente por recibir	4,930,914.22	7,395.45	4,923,518.77		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo que presenta la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles; propiedad del Colegio de Bachilleres de Tabasco se presenta Conforme lo establecido en la Ley general de Contabilidad gubernamental y las reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	DEPRECIACION	ESTADO
	Bienes Inmuebles e infraestructura y construcciones en Proceso			
1231	Terrenos	119,718,854.94	En proceso	Bueno
1233	Edificios no Habitacionales	331,347,921.27	En proceso	Bueno
	Suma:	451,066,776.21		
	Bienes muebles			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	81,120,589.71	60,280,388.28	Bueno
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,810,406.29	5,373,925.09	Bueno
1243	Equipo E Instrumental Medico y de Laboratorio	20,813,245.31	16,512,903.93	Bueno
1244	Equipo de Transporte	8,395,411.65	5,846,238.36	Bueno
1246	Maquinarias, Otros Equipos Herramientas	54,243,741.58	21,103,481.04	Bueno
1247	Colecciones, Obras de arte y objetos valiosos	1,111,970.20	En proceso	Bueno
	Suma:	173,495,364.74	109,116,936.70	
	Bienes intangibles			
1251	Software	67,136.31	En proceso	Bueno
1254	Licencias	1,660,956.98	En proceso	Bueno
	Suma:	1,728,093.29		

En el rubro de activos diferidos representa los Depositos en Garantia por el Arrendamiento de Inmuebles.

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	CLASIFICACION
1279	Otros Activos Diferidos	85,831.84	LARGO PLAZO

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	HASTA 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	47,778,349.59	19,836,752.02	27,941,597.57		
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	39,449,187.96	35,346,838.41	4,102,349.55		
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	122,850,748.74	119,156,713.36	3,694,035.38		
2161	Fondos en garantía a corto plazo	552,484.50	137,346.00	415,138.50		
2191	Ingresos por clasificar	36,201.96	34,556.00	1,645.96		
	TOTAL	210,666,972.75	174,512,205.79	36,154,766.96		

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

En la cuenta RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES el importe acumulado mas representativo es el de ISPT retenido a los trabajadores durante el mes de marzo 2019 por un importe de \$16,066,473.91

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Tipo de Ingreso	Monto	Observaciones
Ingresos de la Gestión		
Ingresos por ventas de bienes y servicios		
Participaciones y Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		Corresponde a:
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	252,426,475.54	Ramo 28 241,459,516.38
		Ingresos propios 10,049,230.16
		Federal PAAGES 2018 917,729.00
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros		
Total de Ingresos	\$ 252,426,475.54	

Gastos y Otras pérdidas

Concepto	Monto	Observaciones
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	324,101,198.67	Corresponde al 96% del gasto total de la Institucion
Materiales y suministros	123,680.78	
Servicios Generales	10,563,693.48	Corresponde al 3% del gasto total de la Institucion
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas		
Subsidios y subvenciones		
Ayudas sociales	7,280.00	
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,488,110.97	Corresponde al 1% del gasto total de la Institucion
Total Gastos y Otras Pérdidas	337,283,963.90	

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica/Patrimonio

La cuenta de la Hacienda Publica se encuentra conformada de la siguiente manera:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
	MARZO 2019	FEBRERO 2019	DIFERENCIA
APORTACIONES	154,636,832.08	154,636,832.08	-
DONACIONES DE CAPITAL	503,220,408.61	503,220,408.61	-
ACTUALIZACION DE LA HDA. PUBLICA/PATRIM.	31,481,117.68	31,481,117.68	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			-
RESULTADO DEL EJERCICIO(Ahorro/Desahorro)	- 84,857,488.36	- 82,522,200.73	- 2,335,287.63
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 107,673,092.84	- 107,674,982.09	1,889.25
RECTIFICACIONES DE RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	- 63,550,848.13	- 63,550,848.13	-
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	433,256,929.04	435,590,327.42	- 2,333,398.38

Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores, por un importe de \$898,428.62, el cual se integra de la forma siguiente:

Reintegro de los saldos pendientes de ejercer del ejercicio fiscal 2018. Oficio CBT/DRF/0025/19, Ramo 11	69,524.05
Reintegro de los saldos pendientes de ejercer del ejercicio fiscal 2018. planteles Bic, Oficio CBT/DRF/0026/19	931.39
Reintegro de los saldos pendientes de ejercer por rendimientos financieros del subsidio federal generados en las cuentas bancarias de los recursos ramo 11 2018. oficio CBT/DRF/0027/19	228.05
Reintegro de los saldos pendientes de ejercer al cierre del ejercicio fiscal 2018. Oficio CBT/DRF/0053/19, Ramo 11 U080	6,235.20
Reintegro de los saldos pendientes de ejercer al cierre del ejercicio fiscal 2018. Oficio CBT/DRF/0054/19, Ramo 11 U080 Ext.	778,357.07
Reintegro de los saldos pendientes de ejercer al cierre del ejercicio fiscal 2018. Oficio CBT/DRF/0055/19, Ramo 23 U135.	43,152.86

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

	MARZO 2019	FEBRERO 2019
Efectivo en Bancos --Tesorería	67,615,163.32	57,505,700.63
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	67,615,163.32	57,505,700.63

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 31 de marzo de 2019, se muestra un Aumento en el Efectivo y equivalente al Efectivo por la cantidad de \$10,109,462.69

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

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).

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

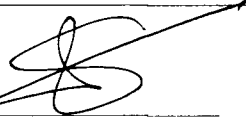
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

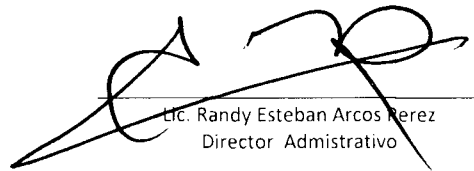
Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contable


Correspondiente Del 01 de Enero al 31 de marzo de 2019 (En Pesos Mexicanos)

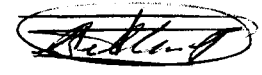
1. Ingresos Presupuestarios		252,426,475.54
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
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)		252,426,475.54


M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General


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


Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo


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


Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01 de Enero al 31 de marzo de 2019 (En Pesos Mexicanos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		334,795,852.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
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 publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		2,488,110.99
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,488,110.97	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	0.02	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		337,283,963.90

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General

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

Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo

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

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

Situación de los Saldos de las Cuentas de orden Contable de acuerdo a sus movimientos de cargo y abono :

Fideicomiso Fovissste	7,977,166.60
Demandas Judiciales en proceso de Resolución	38,537,377.98

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.

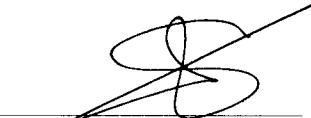
Situación de los saldos de las cuentas de Orden presupuestal de acuerdo a sus movimiento de cargo y abono

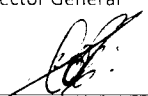
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS			
Presupuesto de Ingreso Estimado	1,520,051,390.89	Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	1,336,150,307.98
Modif. al Presupuesto de Ingreso Estimado	68,525,392.63	Presupuesto de Ingresos Devengado	-
		Presupuesto de Ingresos Recaudado	252,426,475.54
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	1,588,576,783.52	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	1,588,576,783.52

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS			
Presupuesto de Egresos por Ejercer	120,976,026.73	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,520,051,390.89
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,139,246,546.85	Modif. Al Presupuesto de Egresos Aprobado	74,967,035.60
Presupuesto de Egresos Devengado	13,244,644.00		
Presupuesto de Egresos Ejercido	127,601.82		
Presupuesto de Egresos Pagado	321,423,607.09		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	1,595,018,426.49	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	1,595,018,426.49


INDICADORES DE POSTURA FISCAL

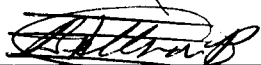
Los ingresos presupuestarios estimados de Colegio de Bachilleres de Tabasco es por la cantidad de \$1,588,576,783.52 y los egresos presupuestarios estimados es por \$1,595,018,426.49 obteniendo un resultado negativo del balance presupuestario por \$6,441,642.97 lo anterior es debido a ingresos propios 2018 extraordinarios que provienen de remanente de recursos pendientes de ejercer del ejercicio 2018 autorizados para ejercer en el ejercicio 2019.


M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General


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


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


Lic. Randy Esteban Arcos Perez
Director Administrativo


Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

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 direccionan a informar si la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, y generalmente de todos y cada uno 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 23 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 2019, por un monto de \$1,520,051,390.89 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 2019.

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. 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 contaba con una estructura educativa de éste nivel centralizada 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 nivel preparatoria 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:

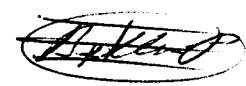
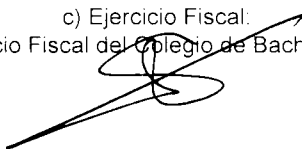
Ser líderes de la educación media superior en el país, del que egresen individuos éticos, competentes y sensibles a su entorno social y global.

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 2019.



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

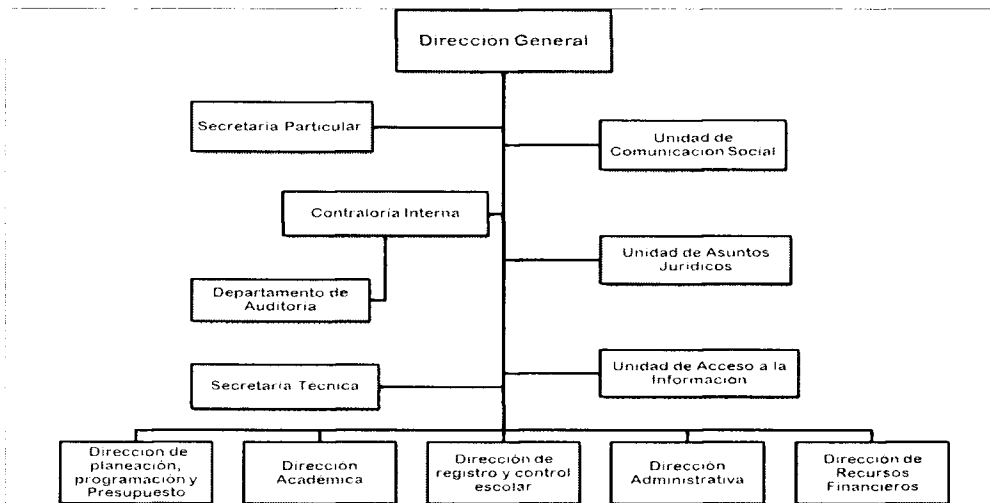
d) Regimen Juridico

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.

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 que por alguna razón dichos servicios estén sujetos a la retención de este impuesto. Así como de enterarlas a la Secretaria de Hacienda y Credito 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 inversión, administración y asignación 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 Preparación de los Estados Financieros

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, nos permite atender las disposiciones y principios contables, así como los lineamientos y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la preparación 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 consideración 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 elaboración 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 contable y presupuestales, consiguiendo así consistencia en la presentación y fácil interpretación 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 artículos 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 método 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 básicos 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 también dichos postulados nos permiten organizar y mantener una verdadera sistematización que nos lleva a la obtención de información veraz y de fácil interpretación, 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 ningún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda pública/Patrimonio, los cuales están registrados a valor históricos.



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

- 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) No existe depuracion y cancelacion de saldos.

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 analitico 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 correspondia a los trabajadores, en donde el Colegio es Fideicomitente mismo que se encuentra en proceso de disolución.

10.- Reporte de la Recaudacion

Recursos	Modificado	Recaudado	%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Recursos Federales Ramo 11	999,818,684.89	0	
Recursos Federales U079	917,729.00	917,729.00	100.00%
Recursos Federales Ramo 11 Bi	5,673,778.00	0	
Ramo 28 Participaciones	478,600,000.00	175,275,997.00	36.62%
Ramo 28 Participaciones Extraordinarias	66,183,519.38	66,183,519.38	100.00%
Ingresos Propios generados	37,383,072.25	10,049,230.16	26.88%
Totales :	1,588,576,783.52	252,426,475.54	

11.- Informacion sobre la Deuda y el reporte analitico de la Deuda

El colegio de Bachilleres de Tabasco, no tiene deuda publica contratada, solamente presenta otros pasivos al 31 de marzo de 2019, por un importe por \$210,666,972.75 por servicios personales por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, fondo en garantias 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 2019 se alcance la Armonización contable en un 100%

Se estima que en 2019 se concluya con la depreciación y amortización contable

Se estima que para el año 2019 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, con ello, el registro unico, simultaneo y homogeneo.

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

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

Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo

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

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

Villahermosa, Tabasco; 31 de marzo de 2019.

COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2019

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Actualmente se cuenta con 379 expedientes en la unidad de asuntos jurídicos, los cuales 363 expedientes de juicios laborales y 16 expedientes por juicios contenciosos administrativos.


De los pasivos contingentes mencionados, se registraron en cuentas de orden 30 laudos condenatorios dictados en diferentes fechas por la Autoridad Laboral en contra de Colegio de bachilleres de Tabasco con corte al 28 de febrero 2019, por un importe total de \$38,537,377.98 De conformidad con el oficio CBT/UAJ/788/2019

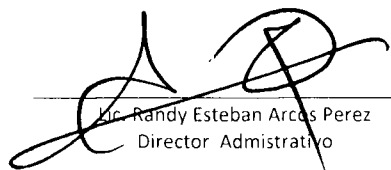
Con respecto a las aportaciones patronales ISSET 26% de los años 2017 y 2018, se tiene un adeudo de \$148,279,831.56. Referente al mes de enero 2019 se tiene un adeudo de \$13,705,128.78, un 6.5% aporta la Federación con un importe de \$3'426,282.20 y el 19.5% deberá aportar el Estado con un importe de \$10'278,846.49

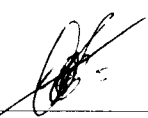
Con respecto al mes de febrero de 2019, se tiene un adeudo por \$12,784,159.22, un 6.5% aporta la federación por un importe de \$3,196,039.81, y el 19.5% deberá aportar el Estado por la cantidad de \$9,558,119.42


Se tiene un adeudo por concepto de aportación patronal del mes de marzo 2019 por \$13,919,823.14, debiendo cubrir de acuerdo al tipo de inversión la cantidad de \$6,959,911.57, y el Estado deberá aportar de manera centralizada la cantidad de \$6,959,911.57

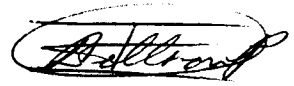

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General


Lic. Beatriz Díaz Ibarra
Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos


Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo


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


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


Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

Protocolo de firmas del informe correspondiente al mes de marzo 2019, de Pasivos contingentes de los juicios, Acciones y controversias jurídicas del Colegio de Bachilleres de Tabasco.