



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021



a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes por \$150,789,038.42 se integra de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	INSTITUCION BANCARIA	SALDO	TIPO DE CUENTA	TASA BRUTA	SITUACION ACTUAL
1112	BANCOS/ TESORERIA					
1112-1-1-1-1	SUBSIDIO ESTATAL 2011	BANAMEX	0.02	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-3-2-2	ESTATAL	BANAMEX	2,346.68	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-3-3-3	ESTATAL	BANAMEX	23,284.61	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-3-8-8	REFRENDO	BANAMEX	12,019.11	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-1-21-1-1	RAMO 11	BANAMEX	2,437.16	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-21-2-2	RAMO 11 BI	BANAMEX	1.06	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-21-3-3	RAMO 28	BANAMEX	120.10	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-21-4-4	RAMO 28 BI	BANAMEX	0.40	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-1-21-5-5	INGRESOS PROPIOS GENERADOS	BANAMEX	110,031.11	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-2-4-4	FEDERAL	SANTANDER	1,360.30	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-6-1-1	FEDERAL	SANTANDER	591,668.35	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6-7-7	AMPLIACION FEDERAL	SANTANDER	178,918.93	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-6-8-8	ESTATAL	SANTANDER	362,175.14	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-8-1-1	FEDERAL	SANTANDER	2,267,943.57	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-8-2-2	ESTATAL	SANTANDER	821,368.78	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-8-7-7	ESTATAL 2016	SANTANDER	368,253.04	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-10-11-11	RAMO 28	SANTANDER	83.99	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-12-1-1	RAMO 11	SANTANDER	395.09	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-12-6-6	REFRENDO INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	55.11	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-2-16-1-1	RAMO 11	SANTANDER	118,702.77	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-16-3-3	RAMO 28	SANTANDER	108,911.51	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-16-5-5	INGRESOS PROPIOS GENERADOS	SANTANDER	35,344.35	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-16-8-8	FINANCIAMIENTO INTERNO	SANTANDER	41,176.31	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-1-1	RAMO 11	SANTANDER	107,444,285.73	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-2-2	RAMO 11 BI	SANTANDER	867,261.85	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-3-3	RAMO 28	SANTANDER	13,959,890.74	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-4-4	RAMO 28 BI	SANTANDER	364,425.65	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-5-5	INGRESOS PROPIOS GENERADOS	SANTANDER	7,793,232.16	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-6-6	INGRESOS PROPIOS REMANENTES	SANTANDER	184,325.48	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-7-7	FINANCIAMIENTO INTERNO	SANTANDER	14,704,051.15	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-8-8	FINANCIAMIENTO INTERNO BI	SANTANDER	346,363.94	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-2-18-9-9	RAMO 23 FEIEF BI	SANTANDER	78,604.23	CHEQUERA	0%	VIGENTE
SUMA			150,789,038.42			

Derechos a recibir efectivo o equivalentes por \$7,765,577.15 se integra:

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE COBRO
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	355,245.35	355,245.35			Se estima una recuperación del 100%
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	7,410,331.80	2,281,742.43	5,128,589.37		Se estima una recuperación 90%
	Total	7,765,577.15	2,636,987.78	5,128,589.37		

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.

Derechos a recibir bienes o servicios por \$19,144.00 se integra:

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE COBRO
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios	19,144.00	19,144.00			Se estima una recuperación del 100%
	Total	19,144.00	19,144.00			

El saldo de la cuenta de Otros derechos a recibir bienes o servicios corresponden a estimaciones de CFE suministrador de servicios básicos pendiente de reintegrar.



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021



Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Almacenes) por \$21,144,316.25 el cual se integra por :

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	METODO DE VALUACION
1151-1-2020-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES CONSUMIBLES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS	58,964.73	PEPS
1151-1-2021-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	557,767.04	PEPS
1151-1-2021-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	1,502,283.64	PEPS
1151-1-2021-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES CONSUMIBLES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS	35,000.00	PEPS
1151-1-2021-215-21503	MATERIAL IMPRESO	81,951.68	PEPS
1151-1-2021-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	274,790.74	PEPS
1151-4-2021-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	518,098.03	PEPS
1151-4-2021-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1,157,681.04	PEPS
1151-4-2021-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	406,210.14	PEPS
1151-4-2021-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	2,342,093.64	PEPS
1151-4-2021-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	34,730.40	PEPS
1151-4-2021-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	6,662,280.20	PEPS
1151-5-2021-252-25201	PLAGUICIDAS, ABONOS Y FERTILIZANTES	796,096.40	PEPS
1151-5-2021-254-25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	104,579.80	PEPS
1151-6-2021-261-26105	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA,	1,229,361.85	PEPS
1151-7-2021-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	4,303,644.08	PEPS
1151-7-2021-271-27102	UNIFORMES PARA EL DEPORTE	8,854.28	PEPS
1151-7-2021-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	257,983.66	PEPS
1151-9-2021-292-29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	791,945.34	PEPS
1151-9-2021-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	19,999.56	PEPS
TOTAL		21,144,316.25	

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

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

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO
1231	Terrenos	119,718,854.94
1233	Edificios no Habitacionales	331,347,921.27
Suma:		451,066,776.21

Bienes muebles por \$208,242,418.23 se integra de la siguiente manera:

Los bienes muebles relacionados se encuentran en buen estado.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPRECIACION MENSUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	107,335,647.84	241,383.13	69,758,748.51		
1241-01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,639,779.32	21,710.68	2,938,302.56	8%	0.38%
1241-02	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	111,320.31	242.59	68,445.29	8%	0.22%
1241-03	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	85,801,690.15	116,703.86	60,442,129.31	30%	0.14%
1241-09	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON,	15,782,858.06	102,726.00	6,309,871.35	9%	0.65%
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8,338,631.61	17,234.66	6,975,831.53		
1242-1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,437,168.37	9,668.11	3,853,295.27	30%	0.22%
1242-3	CÁMARAS FOTOGRAFÍCAS Y DE VIDEO	778,699.17	2,186.32	681,152.71	30%	0.28%
1242-4	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,122,764.07	5,380.23	2,441,383.55	16%	0.17%
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	21,902,502.71	17,255.83	16,951,639.59	16%	0.08%
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	6,574,044.46	12,240.32	4,299,252.97	16%	0.19%
1246	MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	62,979,621.41	242,924.66	30,434,739.35	8%	0.39%
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,111,970.20	0	0	La depreciación se encuentra en proceso	
TOTALES:		208,242,418.23	531,038.60	128,420,211.95		

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

CONTABLE	CONCEPTO	VALOR HISTORICO	ESTADO DEL BIEN	OBSERVACIONES
1251	SOFTWARE	67,136.31	Bueno	La amortización de bienes intangibles se encuentra en proceso
1254	LICENCIAS	4,968,465.99	Bueno	La amortización de bienes intangibles se encuentra en proceso
Suma:		5,035,602.30		



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021



PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por pagar a corto plazo por \$139,475,680.33 se integra de la siguiente manera:

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	4,865,364.20	246,322.79	4,619,041.41	Se estima el pago del pasivo al 100%
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	132,811,083.13	130,440,324.92	2,370,758.21	Se estima el pago del pasivo al 100%
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,799,233.00	26,173.89	1,773,059.11	Se estima el pago del pasivo al 100%
	TOTAL	139,475,680.33	130,712,821.60	8,762,858.73	

Fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo por \$17,116.15 se integra de la siguiente manera:

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2161	Fondos en garantía a corto plazo	17,116.15		17,116.15	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 \$50.00 se integra de la siguiente manera:

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2191	Ingresos por clasificar	50.00		50.00	Se estima el pago del pasivo al 100%

II) Notas al Estado de Actividades

Descripción	Monto	Observaciones
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00	
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.		
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.	2,063,600,596.86	Corresponde a: Aportación Federal 1,131,429,526.00 Aportación Federal BI 6,309,294.50 Aportación estatal 683,373,316.71 Aportación estatal BI 10,462,199.20 Ingresos Propios 35,662,366.95 Financiamiento Interno 196,204,626.00 Ramo 23 (FEIEF) BI 159,267.50
Otros Ingresos y beneficios		
Ingresos Financieros	0.00	
Total de Ingresos y otros beneficios	\$ 2,063,600,596.86	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	2,040,230,019.83	
Servicios Personales	1,936,198,611.13	Corresponde al 94.59% del gasto total de la Institución, Son remuneraciones del personal como sueldos y salarios, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; de carácter permanente o transitorio.
Materiales y suministros	47,552,006.34	Corresponde al 2.32% del gasto total de la Institución
Servicios Generales	56,479,402.36	Corresponde al 2.76% del gasto total de la Institución
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	261,284.40	
Subsidios y subvenciones	0	
Ayudas sociales	261,284.40	Corresponde al 0.01% del gasto total de la Institución
Pensiones y Jubilaciones	0	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,491,653.52	
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,491,653.56	Corresponde al 0.32% del gasto total de la Institución
Disminución de inventarios	-0.04	
Otros gastos	0	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,046,982,957.75	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,617,639.11	



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021



III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La cuenta de la Hacienda Pública/Patrimonio por \$576,149,814.13 se encuentra conformada de la siguiente manera:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
	DICIEMBRE	NOVIEMBRE	DIFERENCIA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Aportaciones	154,636,832.08	154,636,832.08	-
Donaciones de capital	505,489,202.19	505,166,833.19	322,369.00
Actualización de la haciendas pública/patrimonio	31,481,117.68	31,481,117.68	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,617,639.11	383,434,539.66	- 366,816,900.55
Resultado de ejercicios Anteriores	- 46,694,623.84	- 46,693,746.93	876.91
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	- 85,380,353.09	- 85,380,353.09	-
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	576,149,814.13	942,645,222.59	- 366,495,408.46

Donaciones de capital por \$322,369.00

Donaciones de activo fijo por \$322,369.00 por la sociedad de padres de familia de los planteles 24 y 36.

Resultado de ejercicios Anteriores por -\$876.91

Reintegro De Saldos De Recursos Ejercidos no pagados al 31 de octubre 2021 de los recursos propios (remanente) 2020, según oficio CBT/DRF/0815/21 por la cantidad de \$876.91

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Efectivo en Bancos/Tesorería	150,789,038.42	450,423,398.65
Efectivo en Bancos/Dependencias y otros	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en garantía y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	150,789,038.42	450,423,398.65

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 31 de diciembre 2021, se muestra una disminución en el Efectivo y equivalente al Efectivo por la cantidad de \$299,634,360.23

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).

CONCEPTOS	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	23,109,292.63	389,395,154.62
<i>(Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	6,491,653.52	5,960,614.96
Disminución de inventarios.		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones.		
Otros gastos		
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,617,639.11	383,434,539.66

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



b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

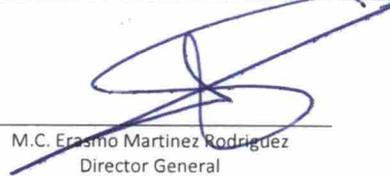
CONTABLES:

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	54,783,616.99	Registro de 27 laudos condenatorios dictados en diferentes fechas por la Autoridad Laboral en contra de Colegio de bachilleres de Tabasco, cuantificados al 31 de diciembre 2021

PRESUPUESTARIAS:

Saldo que presentan las cuentas de orden presupuestarias de ingresos:			
Ley de Ingresos Estimada	1,549,145,908.00	Ley de Ingresos por Ejecutar	2,281,742.43
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	516,736,431.29	Ley de Ingresos Devengada	-
		Ley de Ingresos Recaudada	2,063,600,596.86
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	2,065,882,339.29	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	2,065,882,339.29

Saldo que presentan las cuentas de orden presupuestarias de egresos:			
Presupuesto de Egresos por Ejercer	17,671,214.41	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,549,145,908.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,281,742.43	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	516,736,431.29
Presupuesto de Egresos Devengado	0		
Presupuesto de Egresos Ejercido	351,725.81		
Presupuesto de Egresos Pagado	2,045,577,656.64		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	2,065,882,339.29	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2,065,882,339.29


M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General


Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo


M.A. José Raymunda 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



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 2021, por un monto de \$1'549,145,908.00 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 2021.

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 2021.

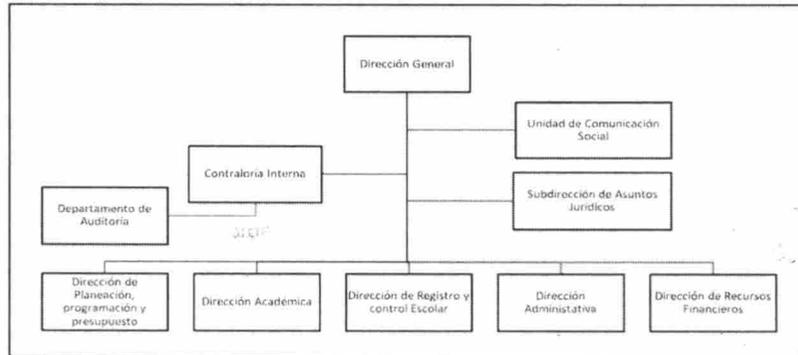
d) Regimen Jurídico

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 Secretaría 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

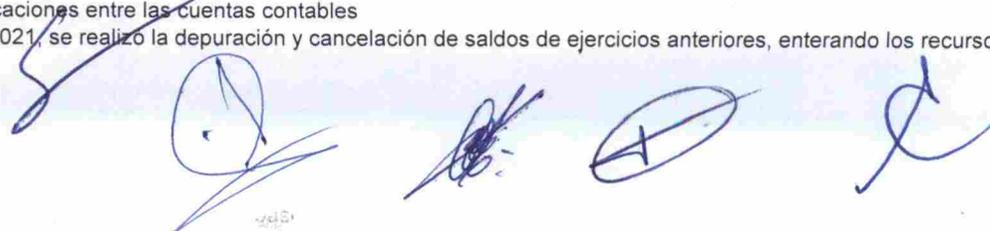
La Ley General de Contabilidad Gubernamental, nos permite atender las disposiciones y principios contables, así como los lineamientos y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la preparación de los Estados Financieros Consolidados de esta Entidad los cuales se 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 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 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 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 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 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 realizo 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 Fideicomitante 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	1,131,429,526.00	1,131,429,526.00	100.00%
Recursos federales Ramo 11 BI	6,309,294.50	6,309,294.50	100.00%
Ramo 28 Participaciones	683,373,316.71	683,373,316.71	100.00%
Ramo 28 Participaciones BI	10,462,199.20	10,462,199.20	100.00%
Ingresos propios	35,662,366.95	35,662,366.95	100.00%
Financiamiento interno	198,486,368.43	196,204,626.00	98.85%
Ramo 23 FEIEF BI	159,267.50	159,267.50	100.00%
TOTALES	2,065,882,339.29	2,063,600,596.86	

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 31 de diciembre de 2021, por un importe por \$139,492,846.48 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 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 2022 se alcance la Armonización contable en un 100%

Se estima que en 2022 se concluya con la depreciación y amortización contable

Se estima que para el año 2022 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 fnanciera 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

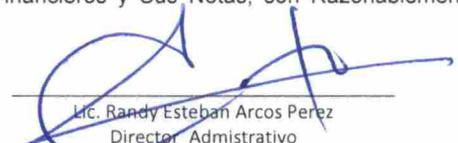
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

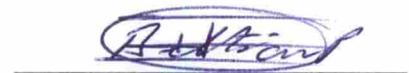
Los que Firmamos al Calce, Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Sus Notas, son Razonablemente Correctos y son Responsabilidad del Colegio de Bachilleres de Tabasco.


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


Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

Villahermosa Tabasco, 31 de diciembre 2021