



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023



(Cifras en pesos mexicanos)

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes por \$241,810,858.10 se integra de la siguiente forma:

CUENTA	DESCRIPCION	INSTITUCION BANCARIA	MONTO	TIPO DE CUENTA	TASA BRUTA	SITUACION ACTUAL
1112	BANCOS/ TESORERIA		211,740,719.50			
1112-1-1	RECAUDADORAS 2011	Banamex	0.02	CHEQUERA	0%	Embargada
1112-1-3	GASTOS 2013	Banamex	37,767.25	CHEQUERA	0%	Embargada
1112-1-23	ADMINISTRADORA 2023	Banamex	160,557.16	CHEQUERA	0%	Vigente
1112-2-2	GASTOS 2013	Santander	1,366.28	CHEQUERA	0%	Embargada
1112-2-8	GASTOS 2016	Santander	822,389.92	CHEQUERA	0%	Embargada
1112-2-10	GASTOS 2017	Santander	84.12	CHEQUERA	0%	Embargada
1112-2-12	GASTO 2018	Santander	450.62	CHEQUERA	0%	Embargada
1112-2-19	ADMINISTRADORA 2022	Santander	386,507.05	CHEQUERA	0%	Vigente
1112-2-21	ADMINISTRADORA 2023	Santander	210,184,390.67	CHEQUERA	0%	Vigente
1112-2-22	RECAUDADORAS 2023	Santander	137,145.08	CHEQUERA	0%	Vigente
1112-3-01	RECAUDADORAS 2023	BBVA	10,061.33	CHEQUERA	0%	Vigente
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)					
1114-01	INVERSION EN MONEDA NACIONAL	Santander	30,070,138.60	STERGOB B0		Vigente

Derechos a recibir efectivo o equivalentes por \$2,476,233.20 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	30,209.05	30,209.05			Recuperación del 100%
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,396,024.15		2,396,024.15		Recuperación del 100%
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	50,000.00		50,000.00		Recuperación del 100%
	Total :	2,476,233.20	30,209.05	2,446,024.15		

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo esta integrado por:

Otros deudores por pago realizado demás, el cual se encuentra en proceso de recuperación y Traspasos pendientes de recibir de una cuenta a otra, consecuencia de los embargos a las cuentas bancarias realizado por los juzgados correspondientes.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Almacenes) por \$1,774,119.66 el cual se integra por :

PARTIDA	CONCEPTO	SALDO CONTABLE	SALDO ALMACEN	VALUACION
21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	73,193.87	73,193.92	PEPS
21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	286,723.49	286,723.52	PEPS
21401	MATERIALES Y ÚTILES CONSUMIBLES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIE	0.04	0	PEPS
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	931,993.37	931,993.24	PEPS
21701	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PLANTELES EDUCATIVOS	0.01	0	PEPS
21702	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PLANTELES EDUCATIVOS Y BIBLIOTECAS	0.01	0	PEPS
22102	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS DERIVADO DE LA PRESTACIÓN DE SE	43,160.00	43,160.00	PEPS
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.01	0	PEPS
24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	75,899.81	75,899.70	PEPS
24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.01	0	PEPS
24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	265,569.24	265,569.24	PEPS
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	0.39	0	PEPS
27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	97,580.35	97,580.31	PEPS
27301	ÍCULOS DEPORTIVOS	0.02	0	PEPS
	TOTAL	1,774,119.66	1,774,119.93	

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. La diferencia de 0.27 entre el saldo contable y el inventario de existencias se debe al sistema de Control de almacén el cual utiliza 6 dígitos.

Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso por \$469,554,747.14 y se integra de la siguiente manera :

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1231	Terrenos	138,136,021.07
1233	Edificios no Habitacionales	331,418,726.07
	TOTAL	469,554,747.14



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023
 (Cifras en pesos mexicanos)



Bienes muebles por \$233,567,765.85 se integra de la siguiente manera:
 Los bienes muebles relacionados se encuentran en buen estado.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPRECIACION DEL MES	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
1241	Mobiliario y equipo de administración	130,586,672.31	1,055,863.73	86,322,508.90		
1241-01	Muebles de oficina y estantería	11,548,555.13	59,574.23	3,806,244.26	8%	32.96%
1241-02	Muebles, excepto de oficina	111,320.31	242.59	73,539.68	8%	66.06%
1241-03	Equipo de cómputo y de tecnologías	95,031,435.67	840,813.39	73,616,796.31	30%	77.47%
1241-09	Otros mobiliarios y equipos de administración	23,895,361.20	155,233.52	8,825,928.65	9%	36.94%
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,567,418.08	7,933.46	7,170,406.61		
1242-1	Equipos y aparatos audiovisuales	4,610,636.55	6,230.55	3,976,777.63	30%	86.25%
1242-3	Cámaras fotográficas y de video	816,869.46	954.27	701,783.50	30%	85.91%
1242-4	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,139,912.07	748.64	2,491,845.48	16%	79.36%
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	21,902,502.71	14,732.16	17,303,917.34	16%	79.00%
1244	Equipo de transporte	6,574,044.46	15,999.70	4,603,247.27	16%	70.02%
1246	Maquinarias, otros equipos y herramientas	64,550,158.09	247,690.40	35,614,388.99	8%	55.17%
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	1,386,970.20	0	0	La depreciación se encuentra en proceso	
TOTAL		233,567,765.85	1,342,219.45	151,014,469.11		

Depreciación acumulada de bienes muebles por \$151,014,469.11

Activos intangibles por \$6,729,739.68 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	6,662,603.37	Bueno	La amortización se encuentra en proceso
TOTAL :		6,729,739.68		

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por pagar a corto plazo por \$28,739,764.36 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	1,032,420.64	35,044.92	997,375.72	Se estima el pago del pasivo al 100%
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	26,513,065.38	26,355,195.75	157,869.63	Se estima el pago del pasivo al 100%
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,194,278.34	338,653.23	855,625.11	Se estima el pago del pasivo al 100%
TOTAL:		28,739,764.36	26,728,893.90	2,010,870.46	

Fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo por \$358,263.15 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2161	Fondos en garantía a corto plazo	358,263.15	144,952.00	213,311.15	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 \$3,785.00 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	MAS DE 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
2191	Ingresos por clasificar	3,785.00	3,735.00	50.00	Se estima el pago del pasivo al 100%



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023
 (Cifras en pesos mexicanos)



II) Notas al Estado de Actividades

Descripción	Monto	Observaciones
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Productos	1,175,994.40	Corresponde a intereses de Recursos propios
Aprovechamientos	1,049,043.00	Corresponde a venta de bases de licitaciones
Ingresos por ventas de bienes y prestaciones de servicios	45,988,825.15	Corresponde a Ingresos propios por prestación servicios
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.	1,440,543,343.67	Corresponde a:
		Aportación Federal 820,786,093.50
		Aportación Federal BI 5,059,240.00
		Aportación Estatal 609,512,362.83
		Aportación Estatal BI 5,185,647.34
Total de Ingresos y otros beneficios	\$ 1,488,757,206.22	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,278,968,842.43	
Servicios Personales	1,220,479,412.07	Corresponde al 94.49% del gasto total de la Institucion, Son remuneraciones del personal como sueldos y salarios.
Materiales y suministros	16,848,250.18	Corresponde al 1.30% del gasto total de la Institucion, por concepto de servicios basicos
Servicios Generales	41,641,180.18	Corresponde al 3.22% del gasto total de la Institucion, por concepto de servicios basicos
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	949,399.84	
Subsidios y subvenciones	0	
Ayudas sociales	949,399.84	Corresponde al 0.07% del gasto por concepto de las asignaciones destinadas al desarrollo de actividades académicas
Pensiones y Jubilaciones	0	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,882,045.73	
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,882,045.73	Corresponde al 0.92% del gasto total de la Institucion, por concepto de depreciación de bienes muebles
Disminución de inventarios	0	
Otros gastos	0	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,291,800,288.00	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	196,956,918.22	

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La cuenta de la Hacienda Pública/Patrimonio por \$775,797,182.01 se encuentra conformada de la siguiente manera:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
	SEPTIEMBRE	AGOSTO	DIFERENCIA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Aportaciones	154,636,832.08	154,636,832.08	-
Donaciones de capital	511,700,194.58	511,213,299.58	486,895.00
Actualización de la haciendas pública/patrimonio	31,481,117.68	31,481,117.68	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	196,956,918.22	197,341,408.19	- 384,489.97
Resultado de ejercicios Anteriores	- 33,597,527.46	- 33,597,527.46	-
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	- 85,380,353.09	- 85,380,353.09	-
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	775,797,182.01	775,694,776.98	102,405.03

DONACIÓN DE CAPITAL POR \$486,895 DE ACTIVO FIJO SEGÚN CONVENIO DE DONACION DE BIENES MUEBLES POR SOCIEDAD DE PADRES DE FAMILIA DE DISTINTOS PLANTELES, EN EL MES DE SEPTIEMBRE 2023.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	SEPTIEMBRE	AGOSTO
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	211,740,719.50	206,043,312.11
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	30,070,138.60	29,592,747.06
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	241,810,858.10	235,636,059.17




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 septiembre 2023, se muestra un incremento en el Efectivo y equivalente al Efectivo por la cantidad de \$6,174,798.93

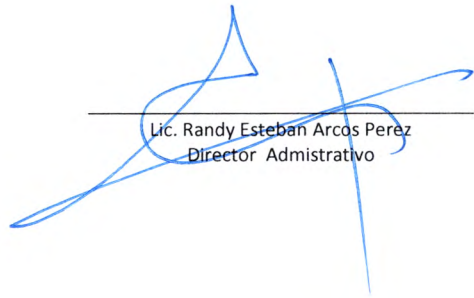
b) El Colegio de Bachilleres de Tabasco, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central;


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).

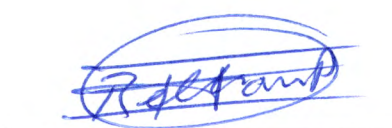
CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	SEPTIEMBRE	AGOSTO
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	196,956,918.22	197,341,408.19
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	11,882,045.73	10,539,826.28
Depreciación	11,882,045.73	10,539,826.28
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	208,838,963.95	207,881,234.47


 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

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	57,722,279.13	Registro de 26 laudos condenatorios dictados en diferentes fechas por la Autoridad Laboral en contra de Colegio de bachilleres de Tabasco, cuantificados al 30 de septiembre 2023

Cuentas de Orden Presupuestales

Saldo que presentan las cuentas de orden presupuestarias de ingresos:			
Ley de Ingresos Estimada	2,027,483,174.00	Ley de Ingresos por Ejecutar	601,513,332.17
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	62,787,364.39	Ley de Ingresos Devengada	-
		Ley de Ingresos Recaudada	1,488,757,206.22
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	2,090,270,538.39	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	2,090,270,538.39

Saldo que presentan las cuentas de orden presupuestarias de egresos:			
Presupuesto de Egresos por Ejercer	65,171,659.26	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,027,483,174.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	750,117,465.72	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	62,787,364.39
Presupuesto de Egresos Devengado	-		
Presupuesto de Egresos Ejercido	43,988.31		
Presupuesto de Egresos Pagado	1,274,937,425.10		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	2,090,270,538.39	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2,090,270,538.39

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



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 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 de Presupuesto y responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus municipios, en su Artículo 40 donde le faculta a la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco, comunicar a las dependencias y entidades la distribución de sus presupuestos aprobados por el H. Congreso del Estado de Tabasco. En este caso para el Colegio de Bachilleres de Tabasco, para el ejercicio 2023, por un monto de \$2,027,483,174 correspondiente al Programa Operativo Anual, el cual deberá ser Ejercido con estricto apego al convenio marco firmado entre la federacion y el Gobierno del Estado, y los lineamientos emitidos por las dependencias revisoras, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2023.

3.- Autorización e Historia

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 63,000 Matriculas.

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:

Ofertar a los jóvenes y adultos, educación media superior que garantice un eficiente trayecto escolar, mediante una oferta educativa pertinente, con un alto sentido de inclusión, equidad, igualdad y excelencia; que detone sus conocimientos, competencias y habilidades laborales e interpersonales, favoreciendo su desarrollo humano, valores y un entorno sostenible.

Visión:

Ser una institución de nivel medio superior reconocida por su liderazgo en el desarrollo de conocimientos, competencias y habilidades para la vida, mediante procesos educativos innovadores, logrado con el trabajo armonizado de la comunidad bachiller, los padres de familia, los gobiernos y la sociedad.

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 2023.

d) Regimen Jurídico

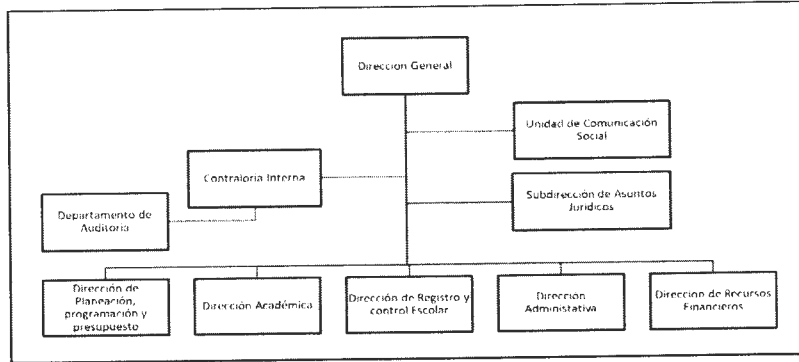
El Colegio de Bachilleres de Tabasco, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Ley expedida mediante decreto Num.1451 de la Cuadragésima Octava Legislatura del Estado Libre y soberano de Tabasco.



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

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 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. 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.

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
- 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

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 análogos

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

	Modificado	Recaudado	% Recaudación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Recursos federales Ramo 11	1,206,337,623.50	820,786,093.50	68.04%
Recursos federales Ramo 11 BI	6,800,360.00	5,059,240.00	74.40%
Ramo 28 Participaciones	822,836,084.83	609,512,362.83	74.07%
Ramo 28 Participaciones BI	6,904,102.34	5,185,647.34	75.11%
Ingresos propios	47,392,367.72	48,213,862.55	101.73%
TOTALES	2,090,270,538.39	1,488,757,206.22	

TOTALES



11.- Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda

El colegio de Bachilleres de Tabasco, no tiene deuda pública contratada, solamente presenta otros pasivos al 30 de septiembre de 2023, por un importe por \$29,101,812.51 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 público haya sido sujeto a una calificación crediticia

13.- Procesos de Mejora

Se estima que para el año 2024 se cuente con un sistema de contabilidad gubernamental que cuente con los siguientes objetivos: Registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones administrativas, contables y presupuestales propiciando, el registro único, simultáneo y homogéneo.

14.- Información por Segmentos

No se considera necesario revelar la información 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

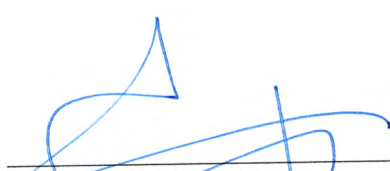
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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.



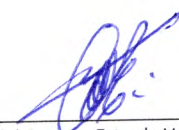
M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General



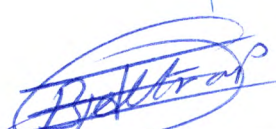
Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo



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 septiembre 2023



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)



1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,488,757,206.22
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	1,488,757,206.22

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 LÓPEZ ESPARZA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

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

LIC. FERNANDO ARTURO BELTRÁN PEDRERO
CONTRALOR INTERNO



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)



1. Total de Egresos Presupuestarios	1,274,981,413.41
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	11,911,421.32
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2. Materiales y Suministros	9,372,511.40
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	2,538,909.92
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	0.00
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	28,730,295.91
3.1. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,882,045.73
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	16,848,250.18
4. Total de Gastos Contables	1,291,800,288.00

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 enero al 30 de septiembre de 2023

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 LÓPEZ ESPARZA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

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

LIC. FERNANDO ARTURO BELTRÁN PEDRERO
CONTRALOR INTERNO