

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA
Organismo Público Descentralizado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO DE 2023

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

a) Efectivo y Equivalentes

La integración del rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de enero de 2023 se encuentra integrado por las cuentas de Efectivo y Bancos /Dependencias y Otros.

EFECTIVO	
CONCEPTO	ENERO 2023
<i>Caja General</i>	0.00
<i>Cue Tecocuatzi Ana Laura</i>	35,000.00

El Colegio cuenta con el Fondo Fijo de Caja de Oficinas Centrales por el monto de \$35,000.00 del fondo Estatal, correspondiente al efectivo con el que cuenta el Colegio para disponer para el pago de gastos menores, teniendo como encargada de su custodia a la C. Ana Laura Cue Tecocuatzi.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

La cuenta de Bancos/Dependencias y Otros se integra por los saldos que corresponden a los Recursos Federales, Estatales, Recursos Propios y Otros Recursos los cuales se destinan principalmente para el cumplimiento de obligaciones y para gastos de operación.

La integración de saldos por Institución Bancaria al 31 de enero es la siguiente:

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS			
CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	OBJETO DE CUENTA	ENERO 2023
Banorte Cta-0144037520	Todos los Recursos	Nómina	9,268.21
Santander Cta 65503860156	Todos los Recursos	Nómina	24,777.14
Santander Cta 65508571510	Todos los Recursos	Terminaciones Laborales	2,108,435.35
Santander Cta 65508571495	Todos los Recursos	Ejercicios Anteriores	3,274,922.52
Santander Cta 65508571464	Todos los Recursos	Personal Dado de Baja	3,933,564.81
Santander Cta 65508571447	Todos los Recursos	Pagos Diversos	910,401.13
Santander Cta 65508920418	Todos los Recursos	Cuotas Sindicales	3,982,883.23
Santander Cta 65508993419	Recurso Estatal 2022	Gasto Corriente 2022	3,569,591.59
Santander Cta 65509883484	Recurso Federal 2022	Gasto Corriente 2022	6,125,401.86
Santander Cta 65509591894	Recurso Estatal 2023	Gasto Corriente 2023	2,406.61
Santander Cta 65509591985	Recurso Federal 2023	Gasto Corriente 2023	15,873,364.32
Santander Cta 65508920344	Todos los Recursos	Impuestos	203,185.00
Bancomer Cta-0452861275	Recursos Propios	Recursos Propios	2,855,771.71
Bancomer Cta-0452861240	Todos los Recursos	Nómina	3.30
Bancomer Cta-0162451301	Recurso Estatal y Recurso Federal	Seguro Institucional	11,795,205.52
Bancomer Cta-0103525341	Captación de Derechos	Gasto Autorizado	3,010,361.12
TOTAL			\$57,679,543.42
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES			\$57,714,543.42

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA
Organismo Público Descentralizado

b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 31 de enero de 2023 son por el monto de \$ 246,055.37 los cuales se integra por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo que se relacionan a continuación:

DEUDORES DIVERSOS COBRAR A CORTO PLAZO					
ENERO 2023					
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HASTA 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Perez Arcos Jesús	-	250.00			250.00
Amaro Ramírez Germán	-	250.00			250.00
Sánchez Mojica Pedro Jesús	-	1,435.50			1,435.50
Romero López Eulogio Jaime					1,462.60
Vargas Cardoso Jaqueline					
Selene	560.00				560.00
García Ortíz Luis Fernando	1,894.00				1,894.00
González Lara Janny Mabel		662.00			662.00
Mateos Cuautle Andrea	250.00				250.00
Espejel Sartillo Karina	250.00				250.00
Luna García Julio Francisco	250.00				250.00
Caballero Alvarez Elena					
Olinka	250.00				250.00
Ramos Cortes Jonathan	392.01				392.01
Moreno Perez Librada del Socorro	499.95				499.95
Ramírez Luis Gustavo Alán	400.00				400.00
Arrieta Pérez Claudio	250.00				250.00
García Rojas Aurelia	753.00				753.00
Figuroa Gallardo Ismael	487.00				487.00
Romero González Ines	752.00				752.00
Nolasco Ramírez Dulce María	500.00				500.00
López Reyes Guillermo	1,778.00				1,778.00
Lazard Acosta Rene	746.00				746.00
Zorrila Espinosa Salma	750.00				750.00
Arenas Hernández Ubaldo	2,528.00				2,528.00
Aguilar Rivera Carolina	250.00				250.00
Rodríguez Arellano Fausto	442.00				442.00
Perez Garrido José de Jesús	1,170.00				1,170.00
Huerta Tecuapacho Claudia	9.01				9.01
Corona García Erika del Rocio	695.00				695.00
Gastos a Comprobar					
Oficinas Centrales	15,855.97	4,060.10	-	-	19,916.07

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
ENERO 2023					
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HASTA 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Astorga Munguía Patricia		40.00			40.00
Soriano Ramírez Blanca Nubia	6,441.00				6,441.00
Morales Ortega José Miguel	4,505.00				4,505.00
Gastos a Comprobar Planteles	10,946.00	40.00	-	-	10,986.00
Estrada León Roberto Carlos		704.00			704.00
Gerardo Avila Aguilar		8,126.39			8,126.39
Delfino Hernández Espinoza		2,428.83			2,428.83
Camarillo García Cruz Liliana		9,445.51			9,445.51
Perez Ortega Francisco Fortino		9,265.92			9,265.92
Misett Merino Claudia		23,645.62			23,645.62
Urcid Carretero Ma. Esther		8,161.93			8,161.93
Santos Vara Elia		18,881.18			18,881.18
Padilla Lozano Hector		18,782.13			18,782.13
Juárez Nuñez Reyna		28,715.02			28,715.02
García Linares Yadira		4,650.19			4,650.19
Goiz Sánchez Fernando		6,087.66			6,087.66
Pérez Pinzon Rubit		9,373.62			9,373.62
Rodriguez Sánchez Omar Vicente		4,291.12			4,291.12
Bartolome Pérez José Angel		6,925.12			6,925.12
Flores Gallegos Erandi		13,155.78			13,155.78
Hubierna Cordero Ma. Erika		7,987.54			7,987.54
Espinoza Cortes Marco Antonio		13,985.94			13,985.94
Vazquez Gomez Eva Sarhai		1,329.29			1,329.29
Adeudos a la Institución	-	195,942.79	-	-	195,942.79
Subsidio para el Empleo	19,210.51				19,210.51
TOTAL	30,156.51	195,982.79	-	-	226,139.30
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	46,612.48	200,042.89			246,055.37

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integra por:

- 1) Los gastos pendientes a comprobar de los deudores de Oficinas Centrales se tienen por el monto de \$ 20,516.07 insumos para oficinas centrales, viáticos a planteles.

027

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

- 2) En el mes de enero se tienen gastos por comprobar planteles por \$40.00 monto que se origina por pago servicio de teléfono e internet del plantel 27 y gastos a comprobar viáticos a CDMEX.
- 3) En el mes de enero se tienen adeudos a la Institución por \$195,942.79 monto que se origina por devolución de sueldos y salarios.
- 4) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, la cuenta de Subsidio al Empleo por la cantidad de \$19,210.51 el cual se cancela en el mes siguiente ya que se acredita contra el Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios retenidos a los trabajadores de este Organismo.

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de este rubro al 31 de enero de 2023 se integra de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
CONCEPTO	ENERO 2023
Terrenos	348,141,621.22
Viviendas	356,603.33
Edificios no habitacionales	342,243,736.37
TOTAL	690,741,960.92

Los porcentajes de depreciación que utiliza el Colegio son de acuerdo con la tabla siguiente:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN BIENES INMUEBLES		
CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Viviendas	50	2%
Edificios no Habitacionales	30	3.33%

d) Bienes Muebles

El saldo de este rubro al 31 de enero de 2023 se integra de la siguiente forma:

BIENES MUEBLES	
CONCEPTO	ENERO 2023
Muebles de Oficina y Estantería	8,790,739.13
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	129,095.42
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	68,490,682.26
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	2,731,321.36
Mobiliario y Equipo de Administración	80,141,838.17

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

Equipos y Aparatos Audiovisuales	15,413,138.37
Cámaras Fotográficas y de Video	905,267.96
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,979,541.16
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	30,297,947.49
Equipo Médico y de Laboratorio	650,354.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	650,354.00
Vehículos y Equipo Terrestre	8,544,306.47
Vehículos y Equipo de Transporte	8,544,306.47
Maquinaria y Equipo Agropecuario	207,270.40
Maquinaria y Equipo Industrial	396,649.71
Maquinaria y Equipo de Construcción	-
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	852,386.48
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,088,837.89
	2,138,293.36
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	
Herramientas y Máquinas-Herramienta	716,603.80
Otros Equipos	608,967.48
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,009,009.12
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.0
TOTAL	137,643,455.25

Los porcentajes de depreciación que utiliza el Colegio son de acuerdo con la tabla siguiente:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN BIENES MUEBLES		
CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	5	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción Y Refrigeración Industrial y Comercial	10	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10%
Otros Equipos	10	10%

e) Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 31 de enero de 2023 se integra de la siguiente a:

ACTIVOS INTANGIBLES	
CONCEPTO	ENERO 2023
Software	3,218,904.02
Patentes, Marcas y Derechos	4,021.08
Licencias	6,590,961.39
TOTAL	9,813,886.49

f) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La integración de las depreciaciones y amortizaciones acumuladas de los bienes muebles e inmuebles, así como de los activos intangibles propiedad del Colegio es la siguiente:

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	
CONCEPTO	ENERO 2023
Depreciación Acumulada de Viviendas	155,091.15
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales	255,653,010.77
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	255,808,101.92
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	77,250,753.25
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	31,069,582.07
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	286,622.28
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	8,905,274.49
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,868,079.99
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	134,380,312.08
Amortización Acumulada de Software	265,649.36
Amortización Acumulada de Licencias	3,041,361.39
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	3,307,010.75
TOTAL	393,495,424.75

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA
Organismo Público Descentralizado

PASIVO

a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de enero de 2023 asciende al monto de \$24,147,616.30 y que se compone por los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por el monto de \$9,971,696.86 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 10,380,130.25 Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$ 3,324,107.92 y Otros Pasivos a Corto Plazo por la cantidad de \$471,681.27

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO)					
ENERO 2023					
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HAST A 180 DÍAS	HAST A 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Remuneraciones Adicionales Prima Vacacional				\$89,698.35	\$89,698.35
Remuneraciones Adicionales Aguinaldo				\$492,670.18	\$492,670.18
				\$582,368.53	\$582,368.53
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$3,120,568.00				\$3,120,568.00
Sistema Ahorro para el Retiro SAR	\$446,842.98				\$446,842.98
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP. Seguro Institucional	\$2,305,428.00				\$2,305,428.00
					\$5,872,838.98
Guardería	0.00				0.00
Prestaciones establecidas por condiciones Generales	3,508,627.75				3,508,627.75
					\$3,558,396.77
Estímulos a Servidores Públicos por Pagar CP	\$7,861.60				\$7,861.60
TOTAL	9,389,328.33			\$582,368.53	\$9,971,696.86



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
ENERO 2023					
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HAS TA 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Retenciones I.S.R. por salarios	\$4,557,166.54				\$4,557,166.54
Retenciones I.S.R. por Honorarios	0.04				0.04
Retenciones para Seguro de Vida Individual	\$7,746.00				\$7,746.00
Retenciones I.S.R. 1.25% RESICO	\$2.90				\$2.90
Retenciones de Impuesto por Pagar a Corto Plazo	4,564,915.48	-	-	-	4,564,915.48
Retenciones de ISSSTEP a Trabajadores	\$1,541,109.11				\$1,541,109.11
Retenciones de Préstamos a Corto Plazo ISSSTEP	\$216,929.11				\$216,929.11
Retenciones de Préstamos Hipotecarios ISSSTEP	\$12,757.48				\$12,757.48
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	1,770,795.70				1,770,795.70
Impuesto sobre Nómina	\$48,051.84				\$48,051.84
Impuesto Sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral por pagar a Corto Plazo	48,051.84				48,051.84
Cuotas Sindicales	\$3,982,883.22				\$3,982,883.22
5 al millar	\$13,484.01				\$13,484.01
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,996,367.23	-	-	-	3,996,367.23
TOTAL	10,380,130.25	-	-	-	\$10,380,130.25

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
ENERO 2023					
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HASTA 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Las Palmas de Puebla, S.A. de C.V.	0.06				0.06
Comisión Federal de Electricidad	298,405.00				298,405.00
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	1,320.00				1,320.00
Telefonos de México, S.A. B. de C.V.	17,985.00				17,985.00
Corporacion Auxiliar de Policia de Proteccion Ciudadana	606,060.00				606,060.00
Total Play Telecomunicaciones, S.A.P.I de C.V.	13,159.90				13,159.90
Bytecom Telecomunicaciones, S.A.S. de C.V.	2,400.00				2,400.00
Grupo Comercial Emihan, S.A. de C.V.	2,436.00				2,436.00

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

Servicio para Auto FX	205,236.53	205,236.53
Firla Constructora y Edificaciones, S.A. de C.V.	1,280,153.22	1,280,153.22
SOAPACS Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Chalchicomula de Sesma	16,927.49	16,927.49
Distribuidora Camusa, S.A. de C.V.	880,024.72	880,024.72
MB Computo, S.A. de C.V.	72,268.00	72,268.00

Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP **3,324,107.92** **3,324,107.92**

TOTAL	3,324,107.92	-	-	-	3,324,107.92
--------------	---------------------	---	---	---	---------------------

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

ENERO 2023

CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HASTA 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
ACREEDORES DIVERSOS					
Ramírez Luis Gustavo Alan		48.00			48.00
González Dávila Francisco		6.00			6.00
García Ortíz Luis Fernando		568.00			568.00
Hernández de Jesús José Manuel		10,193.79			10,193.79
López Moreno Tania	2,931.00				2,931.00
Cordero Juárez Obdulia		2,072.22			2,072.22
Rivero Rosas Julio Cesar		29.07			29.07
Zenteno Gutierrez Jose Ernesto		67,832.53			67,832.53
Vera Ceron Ana Milet Guadalupe		342.70			342.70
Pérez Pérez Angeles		656.94			656.94
Rivas Corona Andres		102,748.32			102,748.32
Cipriano Ibañez Ramirez		126,804.84			126,804.84
Perez Rodriguez Jesus		2,401.38			2,401.38
Maldonado Torres Rogelio Armando		1,372.85			1,372.85
Rojano Navarro Ofelia		734.62			734.62
Beneficiario de Limón Rosas Vicente		21,215.74			21,215.74
Gonzalez Lara Janny Mabel		119.45			119.45
Dora Nelly Tepacnecatl Mejia		2,889.80			2,889.80
Arrieta Perez Dulce María		4,248.23			4,248.23
Serrano Mendez Santos Alfonso		8,377.21			8,377.21
Cleotilde del Angel Pérez		18,078.31			18,078.31
Hernández Camacho Sofia	1,659.04				1,659.04
María del Socorro García Carrasco		32,501.07			32,501.07
Salgado Vázquez Juan Carlos		358.00			358.00

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

Marquez Parra Marcolin					
Guliver	20,481.41				20,481.41
Romero Alfaro Diana Deyanira	284.48				284.48
Campos Robles María Elena	10,116.24				10,116.24
Toxqui Oliver Mirna Inés	32.00				32.00
Cazares Cardoso María del Socorro	124.41				124.41
Mateos Cuautle Andrea	30.00				30.00
Perez Aguirre Martín	6.00				6.00
Lozada Altamirano Gabriel	1,135.80				1,135.80
Ibañez Carrasco Patricia	1,083.40				1,083.40
Cortes Cruz Pablo	2,491.00				2,491.00
Astorga Munguía Patricia	4,481.00				4,481.00
Ortega López José Luis	1,650.00				1,650.00
Lopez Lagunes Gustavo Ivan	4,221.60				4,221.60
Bello Herrera Luz Elena	2,293.50				2,293.50
Decelis Hernández Daniel	664.00				664.00
Lima Martínez Cristel	2,224.00				2,224.00
Ricardo Chiñaz	3,268.00				3,268.00
Lima Martínez Deyanira	1,546.00				1,546.00
López Mendoza Martín Ariel	143.31				143.31
Marín Flores Cesar Ramiro	595.01				595.01
Alfredo Ortega Cabrera	2,054.00				2,054.00
Guadalupe Durán Martínez	1,027.00				1,027.00
Luna Romero Mario	250.00				250.00
Moreno Pérez Librada del Socorro	552.00				552.00
Romualdo Vera Brenda	315.00				315.00
Velasco Esteffani Alejandro					
Oliver	1,176.00				1,176.00
Vargas Cardoso Jaqueline					
Selene	250.00				250.00
Corona Rojas Erika del Rocio	267.00				267.00
Corona Rojas Dzoara Lisbeth	505.00				505.00
Patiño Miranda Irma Sarahi	225.00				225.00
TOTAL	68,082.20	403,599.07	-	-	471,681.27

TOTAL DE CUENTAS POR

PAGAR A CORTO PLAZO 23,161,648.70 403,599.07 - 582,368.53 \$24,147,616.30

Este Organismo tiene obligaciones de pago a Corto Plazo principalmente por el entero que se realiza en el mes siguiente de los Impuestos a cargo del Colegio como son: Impuesto Sobre la Renta por el concepto de sueldos, 3% Sobre Nómina, así como el entero de cuotas y aportaciones ISSSTEP. Así como el entero bimestral del SAR saldo que se acumula para ser pagado en el mes de marzo de 2023.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

b) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

La integración del rubro Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo al 31 de enero de 2023 es la siguiente:

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
CONCEPTO	ENERO 2023
Depósitos en Garantía	175,417.65
TOTAL	175,417.65

La cuenta de Depósitos en Garantía se crea con el fin de que los concesionarios de Tienda Escolar y de Papelería y Fotocopiado de los Planteles efectúen un depósito de un mes de pago, como garantía del cumplimiento de todos los pagos que debe efectuar en el semestre 2022 A y una vez que se termina dicho semestre el Colegio se compromete a devolver el monto de la garantía, una vez que el concesionario haya efectuado sus pagos y que haya realizado alguna mejora o realice la donación de algún bien mueble en beneficio del plantel.

c) Provisiones a Corto Plazo

El rubro de Provisiones a Corto Plazo al 31 de enero de 2023 se integra de la siguiente forma:

PROVISIONES A CORTO PLAZO					
ENERO 2023					
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HASTA 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Provisión Servicio de Agua Potable			229,328.60		229,328.60
Sueldos y Salarios por Pagar Retroactivo Incremento Salarial personal de baja			398,848.60		398,848.60
Provisión Partes Proporcional personal que causo baja en el Ejercicio			1,072,915.41		1,072,915.41
Provisión Curso Propedéutico personal dado de baja			2,181,414.53		2,181,414.53
Provisión Vales de Despensa personal dado de baja			6,721.61		6,721.61
			58,797.99		58,797.99

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

Reintegro Diferencia Auditoria PUE/FPEMS/18-COBAEP de la Función Publica	0.82	0.82
Provisión Curso de Verano personal dado de baja	1,596.35	1,596.35
Provisión Estímulo por Antigüedad personal dado de baja	200,897.41	200,897.41
Pasivo Retroactivo Salarial	0.03	0.03
Provisión 3% Sobre Nómina personal dado de baja	35,549.94	35,549.94
Provisión por Gratificación por Jubilación	276,449.92	276,449.92
Pasivo 1a q Dic 21 Personal Baja	105,348.28	105,348.28
Pasivo Parte Proporcional Aguinaldo Baja	321,411.76	321,411.76
Laudos por Pagar	1,467,191.16	1,467,191.16
Pasivo Retroactivo de Prestaciones Personal de Baja	564,096.30	564,096.30
TOTAL	6,920,568.71	6,920,568.71

Entre las provisiones a corto plazo con las que cuenta el Colegio son las de Retroactivo del Incremento Salarial, Partes Proporcionales, Vales de Despensa, Curso Propedéutico, Curso de Verano, Estimulo por Antigüedad, dichas provisiones corresponden al personal que causo baja en el Ejercicio 2020, 2021, 2022 y quienes tienen el derecho a solicitar su pago en el transcurso del Ejercicio 2023.

d) Provisiones a Largo Plazo

La integración de este rubro al mes de enero es la siguiente:

PROVISIONES A LARGO PLAZO	
CONCEPTO	ENERO 2023
Seguro Institucional	10,415,648.89
Provisión Terminaciones Laborales	2,398,654.67
Productos Financieros Ejercicios Anteriores	161,135.26
TOTAL	12,975,438.82

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

Dicho pasivo se incrementa derivado del calculo que realiza el Departamento de Recursos Humanos de este Organismo e informa mediante memorándum para su registro contable, además de incrementarse por la generación de rendimientos por inversiones bancarias y se disminuye cuando se emiten cheques a favor de los beneficiarios designados por los empleados que fallecieron o en su caso cuando hay una determinación de una invalidez total y permanente del trabajador; a mayor abundamiento, consiste que en caso de que el trabajador llegue a fallecer o presente una invalidez total y permanente se le otorgue a los beneficiarios del trabajador el monto de 40 meses del sueldo tabular que tenga el trabajador al momento del siniestro.

Respecto al concepto de Terminaciones Laborales es otra prestación federal que surge del oficio 224-3/2484/2010 de la Oficialía Mayor de la Dirección General de Personal y con el cual autoriza la prestación por Pago por Renuncia, Gratificación por Jubilación, Pago por Invalidez y Pago por Defunción; dicha prestación se incrementa año con año en función de las memorias de cálculo contenidas en el Oficio de Autorización del Techo Presupuestal de la Federación para este Organismo.

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos obtenidos por el COBAEP al 31 de enero ascienden al monto de \$47,960,403.08 y que corresponden a los Ingresos de Gestión por la cantidad de \$ 288,177.08 y por los Ingresos de Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por el importe de \$47,672,226.00

Integración que se detalla a continuación:

INGRESOS DE GESTION	
CONCEPTO	ENERO 2023
Intereses de Convenios	0.00
Productos	0.00
Derechos por Prestación de Servicios	975.00
Accesorios de Derechos	-
Otros Derechos	263,450.06
Otros Ingresos y Beneficios	23,752.02
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	288,177.08
TOTAL	288,177.08

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
CONCEPTO	ENERO 2023
Subsidio Federal	0.00
Subsidio Estatal	47,672,226.00
Captación de Derechos OPDS del Ejercicio	0.00
TOTAL	47,672,226.00
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	47,960,403.08

b) Gastos y Otras Perdidas

Los Gastos de Funcionamiento se integran por los montos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, los cuales son necesarios para las actividades propias del Colegio.

Así como también se realiza gastos por apoyos sociales que se brindan a la comunidad estudiantil, docente y personal administrativo. A continuación, se integran los conceptos de forma más detallada:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
CONCEPTO	ENERO 2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,682,182.42
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,538,714.84
Seguridad Social	6,706,777.14
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,696,723.49
Servicios Personales	41,624,398.89
Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	204.02
Alimentos y Utensilios	6,331.35
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	-
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	-
Combustibles, lubricantes y aditivos	-
Vestuario, Blancos, prendas de protección y artículos deportivos	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	-
Materiales y Suministros	6,535.37
Servicios Básicos	-
Servicios de Arrendamiento	-
Servicios Profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	-
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	560.14
Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-
Servicios de Traslado y viáticos	25,616.03
Servicios Oficiales	3,016.00
Otros Servicios Generales	14,158.00
Servicios Generales	43,350.17
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	41,674,283.43

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
CONCEPTO	ENERO 2023
Otros gastos y perdidas extraordinarias	1.38
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1.38
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	41,674,284.81

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) Cuentas de Orden Contables

El Colegio maneja como cuentas de orden aquellas que sirven de recordatorio para el Ente ya que no afectan el patrimonio propio del mismo y se integra de la siguiente forma:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
CONCEPTO	ENERO 2023
VALORES	
Fideicomiso Seguro de Vida Grupal BBVA. Bancomer	787,124,35
Valores en Custodia	787,124,35
Fideicomiso Seguro de Vida Grupal BBVA. Bancomer	787,124,35
Custodia de Valores	787,124,35

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
CONCEPTO	ENERO 2023
JUICIOS	
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	182,482,821.18
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	182,482,821.18

El Colegio maneja en cuentas de orden el concepto de Fideicomiso de Seguro de Vida cuenta que muestra el saldo que se tiene en el Estado de Cuenta del fiduciario ya que este último es quien se encarga de administrar los recursos que provienen de las retenciones que se hace a los trabajadores por seguro de vida.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

El Seguro de Vida colectivo es una prestación laboral que consiste que en caso de fallecimiento del trabajador ya sea por accidente o muerte natural, el fiduciario pague a los beneficiarios designados por el trabajador en la póliza correspondiente, la cantidad de \$100,000.00.

Se realiza el reintegro de recurso Federal, Estatal y Captación de Derechos 2022, de acuerdo a la Normatividad CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Guías Contabilizadoras y Momentos Contables, que permite realizar movimientos que afectan la cuenta de resultados de ejercicios anteriores después del cierre del ejercicio fiscal, reintegros que se conforman de la siguiente manera:

PARTIDA	RESUMEN DE REINTEGRO POR FONDO Y CAPÍTULO	REMANENTE FEDERAL	REMANENTE ESTATAL	REMANENTE C. DERECHOS	TOTAL A REINTEGRAR POR CAPÍTULO
1000 SERVICIOS PERSONALES		\$16,587,762.94	\$22,877,801.27	\$1,432,034.63	\$40,897,598.84
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$564,917.49	\$150,905.50	\$0.00	\$715,822.99
3000 SERVICIOS GENERALES		\$3,609,507.03	\$1,122,917.83	\$3,370,543.25	\$8,102,968.11
4000 AYUDAS SOCIALES		\$0.00	\$0.00	\$60,756.57	\$60,756.57
5000 BIENES MUEBLES		\$0.00	\$0.00	\$162,552.66	\$162,552.66
TOTAL		\$20,762,187.46	\$24,151,624.60	\$5,025,887.11	\$49,939,699.17

INTERESES GENERADOS		141,266.70	\$93,674.68	\$0.00	\$0.00
TOTAL A REINTEGRAR POR FONDO		20,620,920.76	\$24,057,949.92	\$5,025,887.11	49,704,757.79

Se presenta en Cuentas de Orden en el Apartado de *Juicios* lo referente al pasivo contingente relacionado a los conflictos laborales pendientes de resolver, estimándose por un monto de \$182,482,821.18

AJUSTE DE CUENTA CONTABLE Y PRESUPUESTAL

Se realiza cancelación de registro de la cuenta de Impuesto sobre nómina por existir duplicidad en el mismo, por la cantidad de \$ 9,760.65

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PERSONALIDAD JURÍDICA Y OBJETO SOCIAL

El Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por decreto de fecha 12 de septiembre de 1982 y teniendo última modificación el 02 de septiembre de 1998, publicados en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

La misión de este Organismo es impartir educación del nivel medio superior con excelencia académica, con planes de estudios acordes a las nuevas demandas en enseñanza y del mercado laboral, que permitan a los estudiantes su inserción a estudios universitarios, al trabajo y la vida con una elevada preparación educativa y un alto sentido humanístico.

Teniendo como visión consolidar al COBAEP como la mejor opción del sistema de educación media superior del Estado, mediante modernos modelos educativos, con criterios de calidad y equidad, que generen egresados proactivos, emprendedores y solidarios con el desarrollo de sus comunidades, el estado y el país.

Se cuentan con 37 planteles los cuales están distribuidos en todo el Estado de Puebla.

ENTORNO FISCAL

El Colegio se encuentra inscrito en el Sistema de Administración Tributario como persona moral con fines no lucrativos.

Por su naturaleza y actividades que desarrolla, no es sujeto de Impuesto Sobre Renta (ISR), ni del Impuesto al Valor Agregado (IVA), con excepción de las obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario, en materia de ISR.

MARCO LABORAL

Las relaciones laborales del Colegio se regulan por el marco jurídico del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por la Ley Federal del Trabajo y por el Contrato Colectivo de Trabajo que se tiene con los trabajadores.

Para cubrir el pago de las cuotas y aportaciones de seguridad social, el Organismo tiene inscrito al personal en el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Puebla (ISSSTEP), a quien se le ha cubierto las cuotas y aportaciones correspondientes.

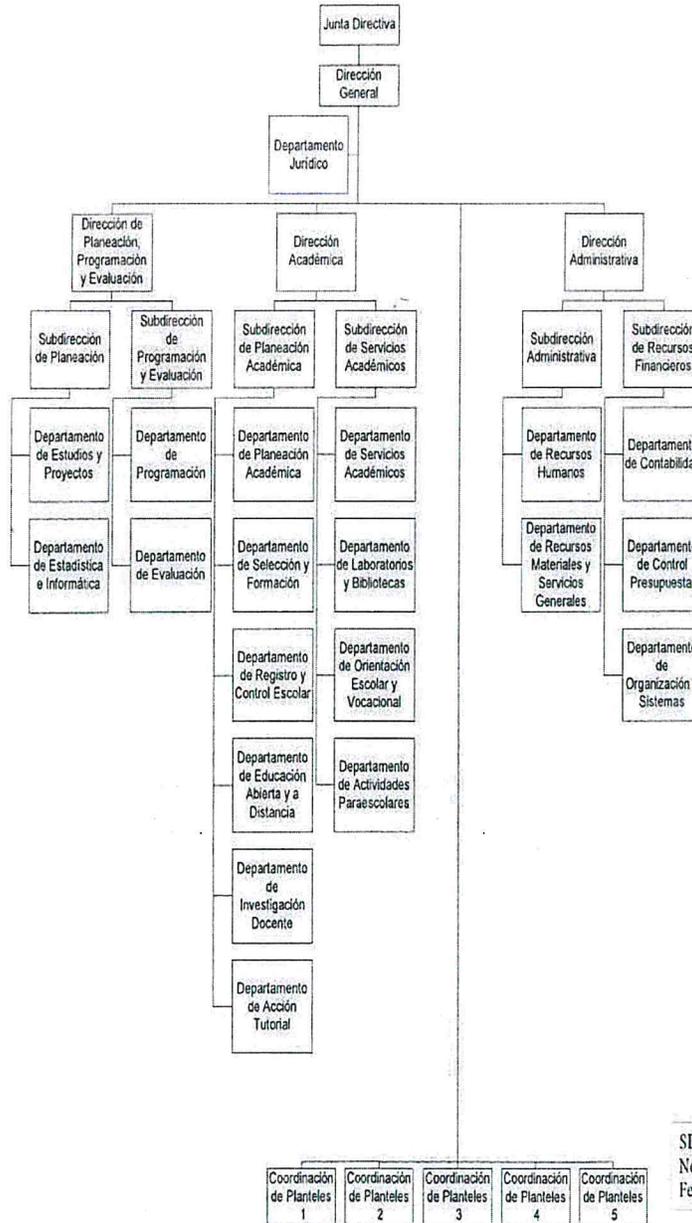
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA
Organismo Público Descentralizado

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La estructura Organizacional del COBAEP se presenta a continuación:



Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
No. Registro: GEP1117/11/0012D/07/11
Fecha: JULIO DE 2011

[Handwritten signature]

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

MARCO LEGAL

El Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla se guía bajo la formulación de disposiciones legales de orden Federal y Local las cuales se relacionan a continuación:

GENERALES

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley General de Deuda Pública
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley General de Responsabilidades Administrativas
- Ley General de Sistema Nacional Anticorrupción

ORDEN FEDERAL

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y su Reglamento
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley de Impuesto al Valor Agregado, y su Reglamento
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas, y su Reglamento
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley del Impuesto Sobre la Renta, y su Reglamento
- Código Fiscal de la Federación y su Reglamento
- Acuerdos, Normas Contables y Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
- Presupuesto de Egresos de la Federación

ORDEN LOCAL

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla
- Ley Orgánica Municipal
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público Estatal y Municipal
- Ley de Egresos del Estado de Puebla
- Ley de Hacienda del Estado de Puebla
- Ley de Hacienda del Estado Libre y Soberano de Puebla
- Ley de Hacienda Municipal del Estado Libre y Soberano de Puebla
- Ley de Ingresos del Estado de Puebla
- Ley de los Trabajadores al Servicio del Estado

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

- Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma para el Estado de Puebla
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Puebla
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla
- Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla
- Ley General de Bienes del Estado
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla
- Decretos de Creación del Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla
- Ley de Coordinación Hacendaria del Estado de Puebla y sus Municipios
- Reglamento de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma para el Estado de Puebla
- Reglamento Interior del Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla
- Código Civil para el Estado Libre y Soberano de Puebla
- Código de Procedimientos Civiles para el Estado Libre y Soberano de Puebla
- Código Fiscal del Estado de Puebla
- Plan Estatal de Desarrollo
- Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Puebla
- Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de Puebla
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla
- Acuerdos emitidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP)

BASES DE FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); por lo que se refleja de manera clara, oportuna, confiable, y comparable las cifras contables, presupuestales y económicas.

Los Estados Financieros se cuantifican en términos monetarios a costo histórico de acuerdo a la LGCG y lineamientos emitidos por el CONAC.

Las cifras que se muestran en los Estados Financieros se fundamentan bajo la aplicación de los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de presentación de los Estados Financieros con cifras al 31 de enero de 2023, no se reportan eventos posteriores que puedan afectar dichas cifras.

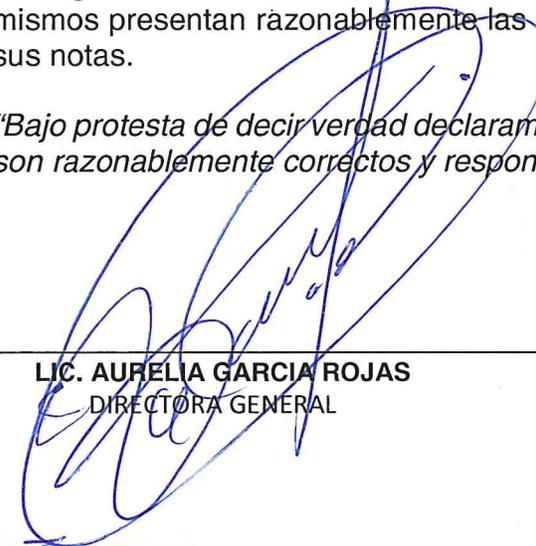
PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla, puesto que goza de autonomía técnica y de gestión, por lo que es la única responsable de la aplicación de su presupuesto de egresos y de sus ingresos.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Cada uno de los Estados Financieros se ha rubricado por los responsables encargados de su elaboración revisión y autorización, para garantizar que los mismos presentan razonablemente las cifras financieras, así como el contenido de sus notas.

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



LIC. AURELIA GARCÍA ROJAS
DIRECTORA GENERAL



C.P. REYNA ZACATZONTEL SOTO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA