

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

D I C I E M B R E 2 0 2 1

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al cierre del periodo no se cuenta con saldo en la cuenta de efectivo.

2. En cada una de las 55 cuentas, se opera el recurso con el cual fue etiquetada la cuenta bancaria. El registro de firma es mancomunada con dos firmas, encontrándose autorizadas la firma del Director General y del Director de Administración y Finanzas. Al cierre del periodo se tiene un saldo de \$78,710,492.67

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos Contabilidad
Banamex 173	Federal	Estímulo desempeño docente	Cheques productiva	7,725.83
Banamex 092	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	29,114.76
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	164,131.61
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	2,618,388.18
Banamex 485	Remanentes de Ej.	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques productiva	43,831.30
Banamex 246	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2016	Cheques productiva	3,174,895.89
Banamex 291	Estatal	Est. des. Doc./Decreto Imp	Cheques productiva	1,511.26
Banamex 266	Federal	Subsidio Federal Anteriores	Cheques no productiva	28,240.39
Banamex 258	Estatal	Subsidio Estatal Anteriores	Cheques no productiva	10,462.99
Banamex 374	Fondo de reserva	Fondo de reserva	Cheques no productiva	0.00
Banamex 265	Financiamiento privado	Iniciativa México	Cheques no productiva	0.00
Banamex 891	Fondo de reserva	Erogaciones Sindicales	Cheques productiva	1,447.72
Banamex 559	Federal	Fondo PAAGES anteriores	Cheques productiva	4,947.89
Citibanamex 187	Estatal	Subsidio Estatal 2017	Cheques no productiva	40,514.30
Citibanamex 707	Estatal	Subsidio Estatal 2018	Cheques productiva	5,812.53
Citibanamex 004	Federal	Subsidio Federal 2018	Cheques productiva	0.00
Citibanamex 012	Federal/Estatal	Gastos de operación 2018	Cheques no productiva	2,044,513.12
Citibanamex 020	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2018	Cheques no productiva	26,198.09
Citibanamex 329	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	243,133.80
Citibanamex 843	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	19,055.70
Citibanamex 027	Estatal	Libros de texto	Cheques no productiva	150,858.42
Citibanamex 035	Otros ingresos	Otros ingresos	Cheques productiva	285,269.21
Citibanamex 078	Estatal	Subsidio Estatal 2019	Cheques productiva	57,825.10
Citibanamex 051	Federal	Subsidio Federal 2019	Cheques productiva	303,001.66
Citibanamex 086	Federal/Estatal	Gasto de operación 2019	Cheques productiva	9,416.66
Citibanamex 094	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2019	Cheques productiva	0.00
Citibanamex 116	Estatal	Impto. Sobre nóminas	Cheques productiva	94,646.18
Citibanamex 178	Estatal	Subsidio estatal 2020	Cheques productiva	1,753,720.26
Citibanamex 824	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2020	Cheques productiva	1,050,350.30
Citibanamex 284	Federal/Estatal	Gasto de operación 2020	Cheques productiva	14,028.59
Citibanamex 633	Ingresos propios	Ingresos propios 2020 (Conc)	Cheques productiva	737,760.01
Citibanamex 014	Ingresos propios	Tiendas escolares 2020	Cheques productiva	0.00
Citibanamex 758	Estatal	Sistema de autoaprendizaje	Cheques productiva	0.00
Citibanamex 898	Estatal	Subsidio estatal 2021	Cheques productiva	10,562,554.70
Citibanamex 901	Federal	Subsidio federal 2021	Cheques productiva	33,145,674.81
Citibanamex 928	Ingresos propios	Ingresos propios 2021 (Ref)	Cheques productiva	1,648,793.46
Citibanamex 420	Ingresos propios	Ingresos propios 2021 (Conc)	Cheques productiva	7,143,500.68
Citibanamex 564	Ingresos propios	Tiendas escolares 2021	Cheques productiva	0.00
Citibanamex 680	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2021	Cheques productiva	527,367.47
Citibanamex 938	Federal/Estatal	Gasto de operación 2021	Cheques productiva	22,527.29

Bancomer 629	Federal/Estatal/Propios	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	64,479.58
BBVA 095	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2021	Productiva	0.16
BBVA 249	Ingresos propios	Ingresos propios 2021	Productiva	0.00
Secretaría de	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 321	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales	Cheques no productiva	161,397.39
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	4,010.74
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	352,587.45
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	37,162.89
Santander 171	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2021	Cuenta productiva	897,907.32
Santander 694	Ingresos propios	Ingresos propios 2021	Cuenta productiva	0.00
Banorte 640	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	92,295.84
Banorte 549	Federal	Recepción de Subsidio	Cheques no productiva	133,617.30
Banorte 318	Ingresos Propios 2020	Ingresos propios	Cuenta productiva	0.00
Banorte 537	Ingresos Propios 2021	Ingresos propios	Cuenta productiva	385.59

Asimismo, se informa que la cantidad de \$10,995,428.25, corresponde a Subsidio Estatal del ejercicio 2005, el cual es administrado por la Secretaría de Finanzas Públicas del Gobierno del Estado, para el programa de Obra y Equipamiento de este Colegio. Las cuentas terminación 898, 901, 928, 420, 564, 680 y 938 de Citibanamex, las cuenta 095 y 249 de BBVA, las cuentas 171 y 694 de BBVA y la cuenta 537 de Banorte fueron aperturadas en el mes de enero 2021. Adicional a lo anterior, se comenta que las cuentas terminación 722, 208 y 947 con Banco Santander, 146, 043, 108 y 124 de Citibanamex y 998 de BBVA, fueron canceladas con corte a mayo de 2021. Así mismo las cuentas terminación 905 y 967 de BBVA fueron canceladas con corte al mes de junio del 2021. Durante el mes de octubre 2021 la cuenta terminación 5463 de la institución financiera Santander fue cancelada con corte al propio mes.

3. De las inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021, el Colegio tiene saldos de \$1,189,782.80, los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Fuente de nanciamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 347 Federal	Federal	Inversiones productivas	Inversión revolvente	1,193,091.98

Dichas inversiones son revolventes sin vigencia y de disponibilidad diaria, según fondo de inversión persona moral del Banco Nacional de México, S.A. Las cuentas terminación 389 y 950 de Citibanamex fueron canceladas con corte al mes de junio del 2021.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

1. Al cierre del periodo no existe saldo en las cuentas por cobrar a corto plazo.

2. Al 31 de diciembre de 2021 existe un saldo de \$59,943,170.15 en la cuenta de derechos a recibir efectivo o equivalentes, integrada por deudores diversos, viáticos y gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio, de la siguiente manera:

Persona	Monto	Vencimiento			
		90 días	180 días	Menor a 365	Mayor a 365
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	59,486,352.67	59,486,352.67	0.00	0.00	0.00
Deudores Diversos	419,174.00	0.00	0.00	0.00	419,174.00
Viáticos	476.30	476.30	0.00	0.00	0.00
Gastos a comprobar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones A Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidio Al Empleo Acreditado	13,744.18	13,744.18	0.00	0.00	0.00
Anticipo a proveedores	23,423.00	0.00	0.00	0.00	23,423.00

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

No aplicables al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, por no tener bienes para transformación o de consumo, pues su área de almacenaje solo es de tránsito inmediato.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

No aplicables al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, por no tener contratadas inversiones a largo plazo o contratación de sistema financiero análogo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

1. Bienes Muebles e Inmuebles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles:

Cuenta	Saldo	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Tasa aplicada	Criterio de aplicación	Estado bienes
Terrenos	112,343,058.67	0.00	0.00	0.0%	Valor de la escritura o documento legal que ampare, que el bien corresponde al Organismo.	Útiles
Edificios No Habitacionales	216,292,484.33	7,209,749.14	80,200,342.88	3.3%	Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.	Útiles
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Público	604,917.55	0.00	0.00	0.0%	No aplica	No aplica
Mobiliario Y Equipo De Administración	204,881,355.25	13,535,078.68	140,403,025.60	10%, 33.3%	Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.	Útiles
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	36,012,590.15	800,890.92	33,344,398.94	33.3%, 20%	Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.	Útiles
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	7,608,115.44	51,751.05	4,529,744.39	20.0%	Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.	Útiles
Vehículos Y Equipo De Transporte	14,142,222.68	102,270.00	10,779,480.49	20.0%	Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.	Útiles
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	9,881,252.25	304,464.08	9,460,268.41	10.0%	Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.	Útiles
Colecciones, Obras De Arte Y Objetos Valiosos	6,712.38	1,342.47	2,013.71	10.0%	El criterio se utilizó derivado del movimiento que sufren dichos activos al cambiarlos de lugar.	Funcionales

Cabe mencionar que no se presenta el valor total de las propiedades de terrenos del COBAEH, sin embargo, el Departamento de Asuntos Jurídicos se encuentra en proceso de actualización y regularización de este rubro del balance.

En el mes de diciembre, se realizó el registro y actualización de los bienes ya regularizados por el Organismo, así como la afectación por bajas de bienes muebles propiedad del Organismo por ya no ser útiles o ya no estar en propiedad del Organismo.

2. Activos intangibles y diferidos

Este rubro del balance concluyó el período con la cantidad de \$15,689,181.86, integrándose:

Cuenta	Saldo	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa aplicada	Criterio de aplicación
Software	2,829,920.16	558,804.73	2,293,175.36	20%	Se aplicó un porcentaje de depreciación derivado de que en el Organismo es muy difícil tener recursos para adquirir este tipo de bienes, sin embargo deben actualizarse lo más pronto posible.
Licencias	12,859,261.70	127,681.82	12,720,755.69	20%	Se aplicó un porcentaje de depreciación derivado de que en el Organismo es muy difícil tener recursos para adquirir este tipo de bienes, sin embargo deben actualizarse lo más pronto posible.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

En el presente periodo no han existido estimaciones o deterioros que reportar.

OTROS ACTIVOS

Depósitos en garantía:

El saldo de esta cuenta de \$746,685.40 se integra por:

Concepto	Monto
Arrendamiento	87,963.04
Telefonía celular	3,000.00
Peajes Nacionales	7,300.00
Energía Eléctrica	648,422.36

PASIVO

1. Cuentas por pagar, se informa de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento:

Persona	Monto	Vencimiento			
		90 días	180 días	Menor a 365	Mayor a 365
Sueldos Por Pagar A Corto Plazo	5,201,054.05	5,201,054.05	0.00	0.00	0.00
Aportaciones Patronales Por Pagar A Corto Plazo	11,637,645.04	11,637,645.04	0.00	0.00	0.00
Proveedores Cap 2000	6,697,943.78	6,697,943.78	0.00	0.00	0.00
Proveedores Cap 3000	2,936,240.70	2,936,240.70	0.00	0.00	0.00
Proveedores Cap 5000	484.48	0.00	0.00	484.48	0.00
Impuestos Por Pagar	51,796,367.44	51,796,367.44	0.00	0.00	0.00
Retenciones Por Pagar	7,720,109.39	7,715,765.49	0.00	0.00	4,343.90
Otras Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	6,774,932.41	6,774,932.41	0.00	0.00	0.00
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	2,192,581.40	0.00	0.00	0.00	2,192,581.40
Otros documentos por pagar a corto plazo	2,539,828.98	0.00	0.00	0.00	2,539,828.98
Ingresos Por Clasificar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos O Egresos Extraordinarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2021 es por la cantidad de \$198,350.90, y son de los recursos que cubren los concesionarios de las tiendas escolares en centros educativos.

3. Provisiones a largo plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2021, es por la cantidad de \$377,337.09, corresponde a recurso asignado como provisión para gastos de Iniciativa México, así como del programa PAGES fondo de autonomía de gestión. Así mismo el acumulado por decreto de condonación de impuestos federales.

Concepto	Monto
Provisión iniciativa México	0.00
PAGES fondo de Autonomía de Gestión Esc.	0.00
Decreto de condonación	0.00
Retribución Banamex	325,706.30
Fondo financieras	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS FEDERALES	51,630.79

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Se informan los importes captados de los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Cuenta	Concepto	Monto
4.1.5	Productos	280,892.83
4.1.7	Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios	28,877,796.45

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

A la fecha de cierre, se cuenta con los importes que a continuación se mencionan:

Cuenta	Concepto	Monto
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones Y Pensiones Y Jubilaciones	1,292,346,988.31

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

A la fecha del 31 de diciembre de 2021, se cuenta con saldo en este rubro por la cantidad de \$7.86, derivada de ganancia por condonación de deudas y otros ingresos varios.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Capítulo	Federal	Estatal	Ingresos Propios	Otros	Total
1000	563,642,431.73	451,819,668.12	427,667.49	0.00	1,015,889,767.34
2000	111,271,434.52	12,974,678.00	0.00	0.00	124,246,112.52
3000	82,009,230.80	19,036,353.10	610,188.66	0.00	101,655,772.56
5000	39,089,312.63	0.00	13,681,686.09	0.00	52,770,998.72
Contable	7,630,252.24	572,358.88	4,831,375.29	9,641,244.53	22,675,230.94
Total	803,642,661.92	484,403,058.10	19,550,917.53	9,641,244.53	1,317,237,882.08

Las cantidades correspondientes a capítulo 5000, son inversiones y no gastos contables, por lo que no coincidirán con el estado de actividades, el capítulo denominado "Contable", corresponde a gastos contables no presupuestales, como redondeos por pago de contribuciones.

Los egresos por partida al 31 de diciembre de 2021, se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Monto	Representación	Descripción
Sueldos Base Al Personal Permanente	464,683,720.44	37%	Sueldo al personal de COBAEH
Primas De Vacaciones, Dominical Y Gratificación De Fin De Año	197,016,356.79	16%	Sueldos al personal del COBAEH

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo al 31 de diciembre de 2021, es de \$366,249,249.63, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Donativos de capital	74,496,806.51
Donaciones Patrimonio ingresos propios	-129,323,378.98
Donaciones Patrimonio edificios Capece	150,831,579.16
Donaciones Edificios adeudo Gobierno Estatal	15,820,261.70
Donaciones Patrimonio gastos de operación	11,796,356.43
Donaciones Patrimonio programas especiales	212,816,696.87
Donaciones Patrimonio (F. P.)	23,984,319.10
Resultado ejercicio 2007	3,943,972.26
Resultado ejercicio 2008	653,663.48
Resultado ejercicio 2009	303,134.14
Resultado ejercicio 2010	3,587,220.36
Resultado de ejercicio 2011	49,038,731.45
Resultado de ejercicio 2012	-50,445,326.71
Resultado de ejercicio 2013	6,091,862.63
Resultado de ejercicio 2014	13,213,534.91
Resultado de ejercicio 2014 Min 2015	65,318,609.97
Resultado de ejercicio 2015	-35,657,159.90
Resultado de ejercicio 2016	-80,084,024.12
Resultado de ejercicio 2017	-24,486,124.62
Resultado de ejercicio 2018	-51,712,190.43
Resultado de ejercicio 2019	16,139,518.36
Resultado de ejercicio 2020	430,262.47
Rectificaciones por errores contables	-524,703.47
Reserva de contingencias equipamiento	10,893,877.57
Reserva de cont. Infraestructura	905,877.23
Fondo de reserva estatal 2009	1,303,239.52
Fondo de reserva federal 2009	6,135,436.40
Fondo de reserva 2010 ingresos propios	5,460,879.19
Fondo de reserva estatal 2012	8,277,516.06
Resultado al 31 de diciembre de 2021	57,038,802.09

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, existieron las siguientes modificaciones:

Disminuciones:

Concepto	Monto
Reintegro de recursos 2020	11,936,140.15
Reintegro de recursos por intereses ODES 2019 captados en 2020	45,453.02
Reintegro de recursos propios ejercicio 2018	409,759.85
Reintegro de recursos propios ejercicio 2019	688,626.39
Reintegro de recursos propios ejercicio 2020	1,073,982.50
Reintegro de recursos propios ejercicio 2018	725,426.21
Reintegro de recursos propios ejercicio 2020	4,689,470.14
Reintegro de recursos propios ejercicio 2018	2,164,107.56
Reintegro de rendimientos federales ejercicio 2020	313,812.61
Reintegro de recursos por resultados de auditoría 919-DS-GF	2,504,589.37
Disminución por actualización y regularización de bienes muebles	725,243.25

Incrementos:

Concepto	Monto
Donación de equipo de administración	6,649.00
Donación de equipo de administración a DG	19,910.35
Donación de equipo de administración a DG	14,398.00
Afectación de recursos por resultados de auditoría 919-DS-GF	3,724,060.18

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integran:

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	78,710,492.67	132,382,118.87
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,193,091.98	2,377,571.89
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	79,903,584.65	134,759,690.76

Se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	57,038,802.09	17,269,650.08
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	22,675,230.94	14,000,137.23
Depreciación	21,988,446.66	14,000,124.82
Amortización	686,486.55	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Gastos contables (redondeo deudas)	297.73	12.41
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	79,714,033.03	31,269,787.31

5) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$1,321,505,677.59
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$7.86
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$7.86	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$1,321,505,685.45

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,294,562,651.14
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$52,770,998.72
Mobiliario y equipo de administración	\$52,701,130.35	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$69,868.37	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Ingresos y Beneficios varios	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$22,675,230.94
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	\$22,674,933.2	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$297.73	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,264,466,883.36

B) NOTAS DE MEMORIA

Los saldos de las cuentas de memoria se integran de la siguiente manera:

Contables:

Cuenta deudora	Monto	Cuenta acreedora	Monto
Terrenos en custodia	36.00	Terrenos en custodia	36.00
Adeudo subsidio estatal por avalúo	133,323,951.43	Adeudo subsidio estatal por avalúo	133,323,951.43
Bienes adquiridos sujetos a control	8,874,689.65	Adquisición de bienes sujetos a control	8,874,689.65
Bienes donados sujetos a control	591,922.57	Donativo de bienes sujetos a control	591,922.57

Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos estimada	1,153,526,871.00
Ley de ingresos por ejecutar	2,634,530.72
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	170,613,337.31
Ley de ingresos devengada	59,486,352.67
Ley de ingresos recaudada	1,262,019,324.92
Presupuesto de egresos aprobado	1,153,526,871.00
Presupuesto de egresos por ejercer	29,577,556.83
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	170,613,337.31
Presupuesto de egresos comprometido	0.34
Presupuesto de egresos devengado	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	33,868,267.16
Presupuesto de egresos pagado	1,260,694,383.98

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama económico y financiero

Las condiciones económicas financieras del organismo son las siguientes:

Que es un Organismo Público Descentralizado cuya aportación siendo federal y estatal es equivalente al 50% de subsidio por cada una de las partes, cabe mencionar que la Federación aportó 100% del subsidio que le correspondió, mientras que el Estado aportó 93% del subsidio que le correspondió. Los ingresos propios captados por venta de bienes o prestación de servicios fueron el 90% de los estimados, así mismo se captaron cantidades adicionales por concepto de productos (rendimientos financieros) y otros ingresos no inherentes a las actividades del Organismo.

3. Autorización e historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo fue creado el 24 de septiembre de 1984, mediante decreto No. 16 emitido por el C. Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano de Hidalgo.

Principales cambios en su estructura.

El decreto de creación fue reformado el 24 de noviembre de 1998, y publicado el 7 de enero del mismo año, con el propósito de adecuar algunas disposiciones relativas a la estructura legal es decir, definición de integrantes de la junta directiva y requisitos a cubrir por el director general de organismo básicamente; en la actualidad al organismo se rige por la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo la cual entra en vigor el día 19 de junio de 2007 y es publicada el Periódico Oficial del Estado el 02 de julio del mismo año; reformada en alcance al Periódico Oficial el 4 de julio de 2016.

4. Organización y objeto social

Se informará sobre:

Objeto social.

El Colegio, impartirá e impulsará la educación correspondiente al bachillerato general, en cualquiera de las modalidades de educación que resulten necesarias.

Principal actividad.

- I. Establecer, organizar y administrar centros educativos propios, en los municipios del Estado que estime conveniente, en función de la disponibilidad presupuestal;
- II. Expedir los certificados de estudios y otorgar las constancias de capacitación para el trabajo, respecto de los planes y programas impartidos por éste;
- III. Otorgar el reconocimiento de validez a los estudios realizados en los centros educativos a que se refiere la fracción I; y
- IV. Las demás que se deriven de la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, y otros ordenamientos legales aplicables.

Ejercicio fiscal

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2021, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en información financiera contenidos en la norma de información financiera correspondiente.

Régimen jurídico

El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con residencia en la localidad en donde se encuentre establecida la sede de su Dirección General, pudiendo establecer unidades administrativas, representaciones y centros educativos, en cualquier municipio del territorio del estado.

Consideraciones fiscales del ente.

El régimen fiscal aplicable al Colegio es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos de conformidad con el artículo 79, fracción X, título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente durante 2021. Tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la ley. Así como el pago del impuesto estatal sobre nómina.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No aplica el ente en el presente apartado.

5. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros del Colegio representan la situación financiera del Organismo de conformidad a los principios de contabilidad generalmente aceptados y norma de información financiera, con principios gubernamentales, postulados básicos del consejo nacional de armonización contable y con la normatividad que le afecte. Al efecto los presentes estados, son preparados mediante sistema automatizado armonizado y con base en presupuesto anual estimado.

Los estados financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.

Postulados básicos.

El Colegio sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros basados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos se realizan en base de los siguientes postulados básicos:

- o Sustancia económica
- o Ente publico
- o Existencia permanente
- o Revelación suficiente
- o Importancia relativa
- o Registro e integración presupuestaria
- o Consolidación de la información financiera
- o Devengó contable
- o Valuación
- o Dualidad económica, y
- o Consistencia

Normatividad supletoria.

No aplica.

6. Políticas de contabilidad significativas

Los estados financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera; de la misma manera el Colegio no realiza operaciones en el extranjero, o en bolsa de valores o cualquier otra operación financiera.

Provisiones.

Existen provisiones a largo plazo por monto de \$377,337.09 retribución Banamex y rendimientos financieros de la cuenta de recurso federal a reintegrarse según anexo de ejecución, así como para sufragar gastos varios, todas por su naturaleza no son sujetos a plazo alguno.

Reservas.

Fueron creadas para pagos de: equipamiento, rehabilitación de bienes inmuebles, becas federales, siendo un monto de \$32,976,825.97; por la naturaleza del Organismo dichos montos no están sujetos a plazo alguno.

El Organismo ha realizado adecuaciones a las políticas contables en base a los lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgos cambiarios. No aplica

8. Reporte analítico del activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Tipo de bien	Vida Util (años)	Tasa aplicada
TERRENOS	Indefinido	0.0%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Indefinido	0.0%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10 y 3	10%, 33.3%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3 y 5	33.3%, 20%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20.0%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10	10.0%
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	10	10.0%
SOFTWARE	5	20.0%
LICENCIAS	5	20.0%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica

9. Fideicomisos, mandatos y análogos. No aplica

10. Reporte de la recaudación.

Concepto	Modificado	Recaudado	Porcentaje
Subsidio federal	484,758,485.00	484,758,485.00	100%
Transferencia estatal	807,588,503.31	748,125,328.04	93%
Productos	0.00	280,892.83	N/A
Venta de bienes y prestación de servicios	31,793,220.00	28,606,110.60	90%
Otros ingresos	0.00	248,508.45	N/A
Otros Ingresos y Beneficios varios	0.00	7.86	N/A
Total	1,324,140,208.31	1,262,019,332.78	

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda. No aplica

12. Calificaciones otorgadas. No aplica

13. Procesos de mejora

- Crear las comisiones y comités que resulten necesarios, para el debido cumplimiento de las atribuciones del Colegio, con la aprobación de la Junta de Gobierno;
- Formular y presentar a la Junta de Gobierno para su autorización, el proyecto de Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos del Colegio;
- Formular los programas institucionales, de acción, financiero y operativo anual y presentarlos para su aprobación a la Junta de Gobierno;
- Formular y presentar a la Junta de Gobierno para su aprobación el programa de mejora continua de la gestión pública del Colegio;
- Presentar anualmente a la Junta de Gobierno, un informe de las actividades realizadas por el Colegio, en el año inmediato anterior, incluida la evaluación programática presupuestal, el ejercicio de los presupuestos de ingresos y egresos y los estados financieros correspondientes;
- Establecer los mecanismos que permitan el óptimo aprovechamiento de los bienes muebles e inmuebles del Colegio;
- Establecer los sistemas de registro, control y evaluación necesaria para alcanzar las metas y objetivos propuestos;
- Establecer sistemas eficientes para la administración del personal, de los recursos financieros y de los materiales que aseguren la prestación del servicio o producción y distribución de bienes del Colegio
- Establecer un sistema de indicadores que permita el evaluar la gestión del Colegio;
- Elaborar los manuales de organización, procedimientos y de servicios del Colegio y presentarlo a la junta de gobierno para su aprobación;
- Adquirir bienes muebles de acuerdo a las necesidades del Colegio, de conformidad con el presupuesto autorizado; y
- Las demás que sean necesarias para el cumplimiento del objeto del Colegio y le asigne la junta de gobierno, la presente ley y disposiciones legales aplicables.

14. Información por segmentos. No aplica

15. Eventos posteriores al cierre. No existen eventos posteriores al cierre del periodo.

16. Partes relacionadas. No aplica.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros.

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



Ing. Héctor Pedraza Olguín
Director General



Lic. Armando Cornejo Vargas
Director de Administración y
Finanzas



Mtro. Edgar Guilebaldo Estrella
Quijano
Director de Planeación