

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

J U N I O 2 0 2 2

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 42 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 \$69,374,246.36

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 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	163,169.11
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	1,107,599.50
Banamex 485	Remanentes de Ej.	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques productiva	43,745.98
Banamex 246	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2016	Cheques productiva	3,175,206.83
Banamex 291	Estatal	Est. des. Doc./Decreto Imp	Cheques productiva	1,417.52
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 891	Fondo de reserva	Erogaciones Sindicales	Cheques productiva	1,447.72
Citibanamex 187	Estatal	Subsidio Estatal 2017	Cheques no productiva	40,514.30
Citibanamex 020	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2018	Cheques no productiva	2,076,523.74
Citibanamex 329	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	243,629.03
Citibanamex 843	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	19,086.29
Citibanamex 027	Estatal	Libros de texto	Cheques no productiva	0.00
Citibanamex 035	Otros ingresos	Otros ingresos	Cheques productiva	512,799.53
Citibanamex 051	Federal	Subsidio Federal 2019	Cheques productiva	220,627.38
Citibanamex 094	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2019	Cheques productiva	229,463.20
Citibanamex 116	Estatal	Impto. Sobre nóminas	Cheques productiva	3,601,257.98
Citibanamex 824	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2020	Cheques productiva	2,822,523.75
Citibanamex 420	Ingresos propios	Ingresos propios 2021 (Conc)	Cheques productiva	205,745.75
Citibanamex 680	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2021	Cheques productiva	380,925.79
Citibanamex 438	Propios	Ingresos propios 2022	Cheques productiva	6,186,393.71
Citibanamex 090	Federal	Subsidio federal 2022	Cheques productiva	12,313,992.73
Citibanamex 104	Estatal	Subsidio estatal 2022	Cheques productiva	12,380,711.56
Citibanamex 327	Estatal	Recurso estatal adicional y	Cheques productiva	6,030,272.16
Citibanamex 525	Federal/estatal	Gasto de operacion 2022	Cheques productiva	3,906.04
Citibanamex 9284	Federal/estatal	Servicios personales 2022	Cheques productiva	23,733.84
Citibanamex 197	Propios	Ingresos propios 2022	Cheques productiva	1,399,989.02
Bancomer 629	Federal/Estatal/Propios	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	2,094,326.58
BBVA 003	Ingresos propios	Ingresos propios 2022	Productiva	494,022.15
BBVA 961	Federal/Estatal	Servicios personales 2022	Productiva	0.20
Secretaría de	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 321	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	4,010.74
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	73,274.24
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	24,484.38
Santander 771	Ingresos propios	Ingresos propios 2022	Productiva	16,304.14
Santander 799	Federal/Estatal	Servicios personales 2022	Productiva	1,179,721.78
Banorte 640	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	92,397.98

Banorte 549	Federal	Recepción de Subsidio	Cheques no productiva	133,765.16
Banorte 761	Ingresos Propios	Ingresos propios 2022	Cuenta productiva	1,035,399.09

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 004, 014, 758 y 564 de la institución Citibanamex, así como la cuenta terminación 318 de Banorte, fueron canceladas el mes de diciembre 2021, recibiendo los acuses de cancelación en los meses de enero y febrero 2022, respectivamente. Durante el mes de abril se recibió la cancelación de la cuenta terminación 537 de Banorte con corte al mes de marzo 2022, así mismo se recibió cancelación de las cuentas terminación 092, 633, 265, 559, 707, 012, 078, 086, 178, 9284, 898, 901, 928 y 938 de Citibanamex, 095 y 249 de BBVA, 171 y 694 de Santander, estas 16 cuentas fueron canceladas con corte al mes de abril 2022.

3. De las inversiones financieras al 30 de junio de 2022, el Colegio tiene saldos de \$97,285.19, los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Fuente de financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 347 Federal	Federal	Inversiones productivas	Inversión revolvente	97,285.19

Dichas inversiones son revolventes sin vigencia y de disponibilidad diaria, según fondo de inversión persona moral del Banco Nacional de México, S.A.

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

- Al cierre del periodo no existe un saldo en las cuentas por cobrar a corto plazo.
- Al 30 de junio de 2022 existe un saldo de \$1,595,752.96 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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deudores Diversos	\$1,511,263.14	\$347,578.26	\$0.00	\$0.00	\$1,163,684.88
Viáticos	\$2,345.02	\$2,345.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Gastos a comprobar	\$26,506.00	\$26,506.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Contribuciones A Favor	\$11,830.38	\$0.00	\$11,830.38	\$0.00	\$0.00
Subsidio Al Empleo Acreditado	\$20,385.42	\$20,385.42	\$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	112,043,058.67	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	217,640,892.99	3,858,596.16	84,058,939.04	3.3%	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 De Administración	214,589,476.45	10,903,013.34	151,306,038.94	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	192,940.32	33,537,339.26	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	13,834.32	4,543,578.71	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	39,630.47	10,819,110.96	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	10,465,196.25	149,878.10	9,610,146.51	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	671.23	2,684.94	10.0%	El criterio se utilizó derivado del movimiento que sufren dichos activos al cambiarlos de lugar.	Funcionales

Cabe mencionar que se presenta el valor total de los terrenos regularizados que son propiedad del COBAEH según las normas correspondientes en la materia, sin embargo, una vez que el Departamento de Asuntos Jurídicos notifique la regularización de algún predio propiedad del Organismo, se reflejará en este rubro.

En el mes de diciembre de 2021 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. Así mismo en marzo de 2022 se realizó el registro por la recepción de la obra del Centro Educativo de Tulancingo, agregándose al rubro de Edificios no habitacionales.

## 2. Activos intangibles y diferidos

Este rubro del balance concluyó el periodo 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	279,060.74	2,572,236.10	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	45,706.56	12,766,462.25	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	\$1,885,793.47	\$1,885,793.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones Patronales Por Pagar A Corto Plazo	\$1,903,897.06	\$1,903,897.06	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proveedores Cap 2000	\$55,628.27	\$55,628.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proveedores Cap 3000	\$319,164.00	\$319,164.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proveedores Cap 5000	\$10,292,549.68	\$10,292,065.20	\$0.00	\$484.48	\$0.00
Impuestos Por Pagar	\$8,333,879.50	\$8,333,879.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Retenciones Por Pagar	\$6,679,394.70	\$6,675,050.80	\$0.00	\$0.00	\$4,343.90
Otras Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	\$9,911,526.68	\$9,911,526.68	\$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	\$2,568,375.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,568,375.18
Ingresos Por Clasificar	\$146,315.39	\$62,557.10	\$0.00	\$83,758.29	\$0.00
Otros Ingresos O Egresos Extraordinarios	\$3,246.91	\$2,005.71	\$0.00	\$1,241.20	\$0.00
Otros Ingresos Por Clasificar	\$150,998.49	\$0.00	\$0.00	\$150,998.49	\$0.00

**2. Bienes en garantía a largo plazo:**

El saldo al 30 de junio de 2022 es por la cantidad de \$ 222,963.40, y son de los recursos que cubren los concesionarios de las tiendas escolares en centros educativos.

**3. Provisiones a largo plazo:**

El saldo al 30 de junio de 2022, es por la cantidad de \$ 660,084.48, corresponde a recurso proveniente de la retribución de Banamex, así como el registro de los rendimientos financieros que al ser reintegrados durante el ejercicio se consideran como una cuenta por pagar.

Concepto	Monto
Retribución Banamex	306,515.30
Fondo financieras	80,348.08
Rendimientos financieros federales	28,894.01
Rendimientos financieros estatales	198,518.10
Rendimientos financieros propios	19,928.00
Rendimientos financieros otras fuentes	25,880.99

**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
4.1.7	Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios	15,061,144.05

**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	633,234,828.50

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

A la fecha del 30 de junio de 2022, se cuenta con saldo en este rubro por la cantidad de \$6.15, derivada de ganancia por condonación de deudas y otros ingresos varios.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Capítulo	Federal	Estatal	Ingresos Propios	Otros	Total
1000	204,959,602.55	256,637,635.58	0.00	0.00	\$461,597,238.13
2000	655,879.44	99,245,613.94	0.00	0.00	\$99,901,493.38
3000	8,647,842.04	55,642,179.43	848,496.03	0.00	\$65,138,517.50
5000	0.00	0.00	10,292,065.20	0.00	\$10,292,065.20
Contable	214,254.23	6,570,535.35	3,938,478.74	4,760,116.18	\$15,483,384.50
<b>Total</b>	<b>\$214,477,578.26</b>	<b>\$418,095,964.30</b>	<b>\$15,079,039.97</b>	<b>\$4,760,116.18</b>	<b>\$652,412,698.71</b>

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 30 de junio de 2022, 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	233,600,512.34	36%	Sueldo al personal de COBAEH
Materiales y útiles de enseñanza	95,269,666.92	14%	Material didáctico para alumnado del COBAEH

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo al 30 de junio de 2022, es de \$345,468,481.46, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Donativos de capital	74,940,297.62
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	-24,450,136.62
Resultado de ejercicio 2018	-51,648,390.43
Resultado de ejercicio 2019	15,133,155.36
Resultado de ejercicio 2020	430,262.47
Resultado de ejercicio 2021	30,545,772.62
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 30 de junio de 2022	6,175,345.19

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de junio de 2022, existieron las siguientes modificaciones:

Disminuciones:

Concepto	Monto
Reintegro de recursos 2021	979,345.60
Reclasificación por valor terreno Cuatlimax	300,000.00
Reintegro de recursos estatales y propios 2021	21,576,074.77
Reintegro de recursos federales y propios 2021	4,326,636.62
Reintegro de rendimientos financieros ejercicio 2019	1,021,703.00
Reclasificación de recurso recibido oficio SFP-CPF-1 174/2022	45,529,781.00

Incrementos:

Concepto	Monto
Registro por recepción de construcción Centro Educati Tulancingo	743,491.11
Registro de cancelación de pasivos 2021	389,027.52
Registro de afectaciones bancarias expediente 36/2020 del TJA	115,128.00
Reclasificación de recurso recibido oficio SFP-CPF-1 174/2022	45,529,781.00

**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	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	69,374,246.36	78,710,492.67
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	97,285.19	1,193,091.98
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>69,471,531.55</b>	<b>79,903,584.65</b>

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

	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>6,175,345.19</b>	<b>57,038,802.09</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>19,317,984.16</b>	<b>-2,942,862.43</b>
Depreciación	15,158,563.94	21,988,446.66
Amortización	324,767.30	686,486.55
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en cuentas por pagar	14,126,671.01	33,868,267.16
Gastos contables (redondeo deudas)	53.26	297.73
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles (-)	0.00	0.00
Adquisición de bienes muebles	10,292,065.20	
Incremento en cuentas por cobrar (-)	0.00	59,486,352.67
Ingresos contables (redondeo deudas) (-)	6.15	7.86
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>25,493,329.35</b>	<b>54,095,939.66</b>



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 30 de junio de 2022 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$648,295,972.55</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$6.15</b>
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	\$6.15	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0.00</b>
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos de capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$648,295,978.70</b>

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$636,929,314.21</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$10,292,065.20</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$9,708,121.20	
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	\$583,944.00	
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	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$15,483,384.50</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	\$15,483,331.2	
Provisiones	\$0.00	
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	\$53.26	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$642,120,633.51</b>

**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	13,371,860.28	Adquisición de bienes sujetos a control	13,371,860.28
Bienes donados sujetos a control	599,922.57	Donativo de bienes sujetos a control	599,922.57

Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos estimada	1,145,544,348.00
Ley de ingresos por ejecutar	680,162,730.95
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	182,914,355.50
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos recaudada	648,295,972.55
Presupuesto de egresos aprobado	1,145,544,348.00
Presupuesto de egresos por ejercer	680,527,443.28
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	182,914,355.50
Presupuesto de egresos comprometido	11,001,946.01
Presupuesto de egresos devengado	10,658,352.66
Presupuesto de egresos ejercido	3,468,318.35
Presupuesto de egresos pagado	622,802,643.20

### 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 100% del subsidio que le correspondió. Los ingresos propios captados por venta de bienes o prestación de servicios fueron el 92% de los estimados.

#### 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 30 de junio de 2022, 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 2022. 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 público
- 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 \$ 660,084.48 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 Útil (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	214,185,834.00	214,185,834.00	100%
Transferencia estatal	419,353,994.50	419,048,994.50	100%
Venta de bienes y prestación de servicios	16,357,667.14	15,061,144.05	92%
Otros Ingresos y Beneficios varios	0.00	6.15	N/A
<b>Total</b>	<b>649,897,495.64</b>	<b>648,295,978.70</b>	

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.

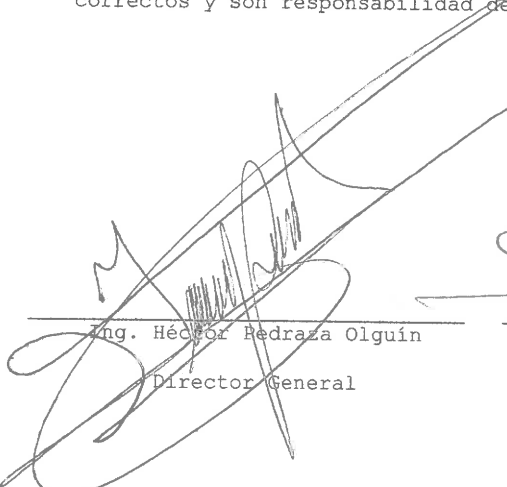
14. Información por segmentos. No aplica


15. Eventos posteriores al cierre. Posterior al cierre del ejercicio fiscal 2021, se recibió recurso de origen 2022, autorizado por la Secretaría de Finanzas Públicas, para el cubrir la gratificación anual 2021, afectando dicho recurso como ADEFA. Asimismo, en el mes de junio de 2022 se recibió notificación para el reconocimiento de pasivo de un trámite para adquisición de licencias 2021, motivo por el que, con fundamento en el Artículo 12 de la LDFEM, se reconoció como ADEFA y se procedió a su devengo.

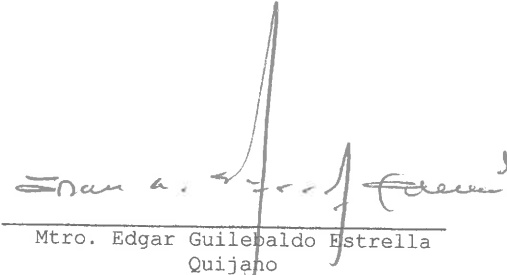
16. Partes relacionadas. No aplica.

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