

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

J U N I O 2 0 2 3

(Cifras en pesos)

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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 periodos posteriores.

1. 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.

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 92% del subsidio que le correspondió. Los ingresos propios captados por venta de bienes o prestación de servicios fueron el 95% de los estimados, se hizo una ampliación por Otros ingresos no inherentes a las actividades del Organismo los cuales fueron captados al 100%. Adicional a lo anterior se captaron recursos por Productos (rendimientos financieros).

3. 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 2023, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en información financiera contenidos en la norma de información financiera correspondiente.

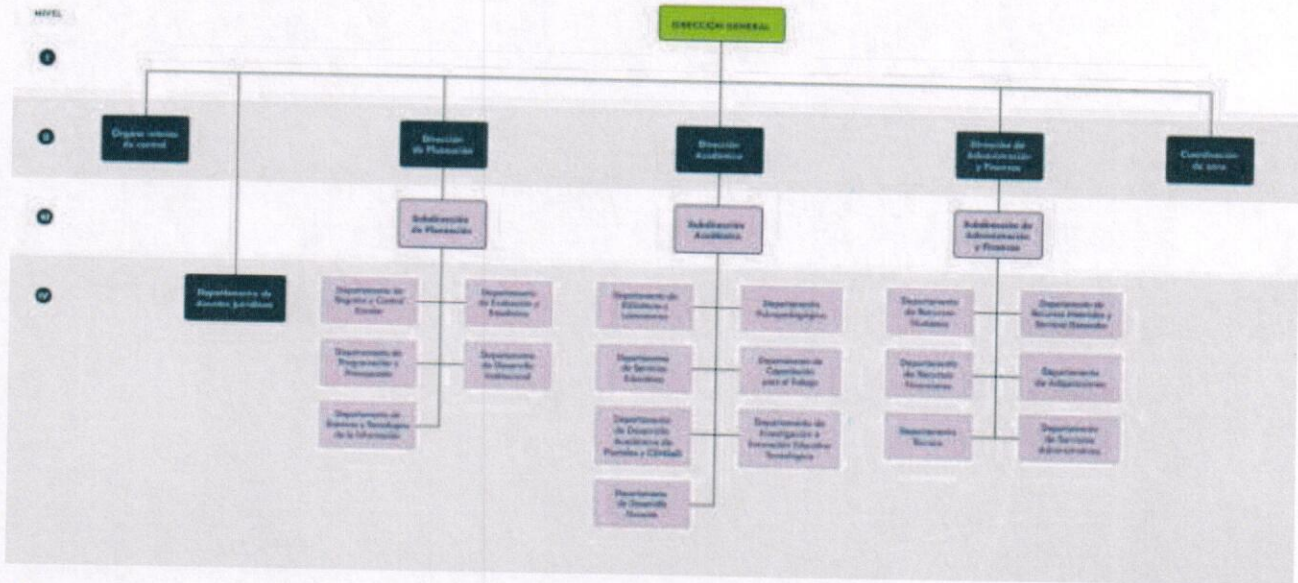
Régimen jurídico

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 2023. 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.

Estructura organizacional básica



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

No aplica el ente en el presente apartado.

4. 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.

5. 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, de igual manera solo se cuenta con almacén de paso, por lo que no se requiere métodos de valuación de inventarios ni costo de lo vendido.

Beneficios a empleados. En espera de determinación del estudio.

Provisiones.

Existen provisiones a largo plazo por monto de \$1,017,492.30 retribución Banamex y rendimientos financieros de la cuenta de recurso federal y estatal 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.

Reclasificaciones. No aplica.

Depuración de saldos. No aplica.

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

7. 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 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
- 8. Fideicomisos, mandatos y análogos. No aplica
- 9. Reporte de la recaudación.

Concepto	Modificado	Recaudado	Porcentaje
Subsidio federal	223,654,808.00	223,654,808.00	100%
Transferencia estatal	369,226,478.47	340,339,446.95	92%
Venta de bienes y prestación de servicios	18,650,051.95	17,730,659.24	95%
Productos	0.00	23,062.49	N/A
Otros ingresos no inherentes	1,172,000.00	1,177,457.22	100%
Otros Ingresos y Beneficios varios	0.00	1.23	N/A
Total	612,703,338.42	582,925,435.13	

Proyección a mediano plazo

Concepto	2024	2025	2026	2027
Subsidio federal	501,233,700.00	517,630,900.00	534,575,900.00	552,087,200.00
Transferencia estatal	720,347,870.00	740,694,783.00	761,662,001.00	783,269,378.00
Venta de bienes y prestación de servicios	27,853,795.00	29,220,800.00	30,648,950.00	32,148,270.00
Total	1,249,435,365.00	1,287,546,483.00	1,326,886,851.00	1,367,504,848.00

- 10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda. No aplica
- 11. Calificaciones otorgadas. No aplica
- 12. 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.
- 13. Información por segmentos. No aplica.

14. Eventos posteriores al cierre. No aplica.

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

16. 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."

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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	23,062.49
4.1.7	Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios	18,908,116.46

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	563,994,254.95

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

A la fecha del 30 de junio de 2023, se cuenta con un saldo de \$ 1.23

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Capítulo	Federal	Estatal	Ingresos Propios	Otros	Total
1000	216,343,566.48	229,769,839.37	0.00	0.00	\$446,113,405.85
2000	2,140,297.69	35,389,910.26	1,670,168.00	0.00	\$39,200,375.95
3000	11,712,037.83	23,064,821.08	115,500.01	0.00	\$34,892,358.92
5000	0.00	0.00	8,455,052.08	0.00	\$8,455,052.08
Contable	17,970.37	5,735,097.35	6,790,857.78	4,666,659.69	\$17,210,585.19
Total	\$230,213,872.37	\$293,959,668.06	\$17,031,577.87	\$4,666,659.69	\$545,871,777.99

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 2023, 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 15% o más del total de los gastos.

Concepto	Monto	Representación	Descripción
Sueldos base al personal permanente	241,947,003.49	45%	Sueldo al personal de COBAEH

II) 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 21 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 \$ 112,260,088.23

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos Contabilidad
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	207,990.55
Banamex 485	Remanentes de Ej.	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques productiva	1,400,777.62
Banamex 246	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2016	Cheques productiva	215,932.95
Citibanamex 035	Otros ingresos	Otros ingresos	Cheques productiva	1,621,975.52
Citibanamex 438	Propios	Ingresos propios 2022	Cheques productiva	3,335.61
Citibanamex 327	Estatal	Programas especiales	Cheques productiva	1,500,000.00
Citibanamex 525	Federal/estatal	Gasto de operación 2022	Cheques productiva	348.43
Citibanamex 9284	Federal/estatal	Servicios personales 2022	Cheques productiva	41.20
Citibanamex 108	Propios	Ingresos propios 2023	Cheques productiva	63,102.86
BBVA 317	Ingresos propios	Ingresos propios 2023	Productiva	4,045,712.34
BBVA 368	Ingresos propios	Ingresos propios 2023 Refe	Productiva	87,460.96
BBVA 538	Ingresos propios	Garantías prendarias	Productiva	86,285.38
BBVA 329	Federal/estatal	Servicios personales 2023	Productiva	0.00
Secretaría de Finanzas	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander 834	Federal	Subsidio federal 2023	Productiva	8,879,090.60
Santander 865	Estatal	Subsidio estatal 2023	Productiva	10,028,978.05
Santander 896	Federal/Estatal	Gasto de operación 2023	Productiva	181,985.90
Santander 925	Federal/Estatal	Servicios personales 2023	Productiva	220,902.39
Santander 033	Ingresos propios	Ingresos propios 2023	Productiva	17,404.70
Santander 050	Otros ingresos	Otros ingresos	Productiva	1,293,653.03
Santander 107	Estatal	Programas especiales 2023	Productiva	63,402,269.85
Banorte 472	Ingresos Propios	Ingresos propios 2023	Cuenta productiva	87,819.71

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 777 y 779 de Santander fueron canceladas en el mes de enero 2023, así mismo las cuentas terminación 150, 329 y 116 de Citibanamex, fueron canceladas en el mes de febrero 2023, así mismo las cuenta terminación 197 de Citibanamex, 7003 y 6961 de BBVA y 761 de Banorte fueron canceladas en el mes de marzo 2023. Las cuentas terminación 090 y 104 de Citibanamex fueron canceladas en el mes de abril 2023.

3. De las inversiones financieras al 30 de junio de 2023, el Colegio no tiene saldos.

La cuenta de inversión terminación 347, ha sido cancelada durante el mes de febrero 2023

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 30 de junio de 2023 existe un saldo de \$ 826,230.21 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	\$3,558.00	\$3,558.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deudores Diversos	\$800,654.90	\$27,144.02	\$0.00	\$0.00	\$773,510.88
Viáticos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Gastos a comprobar	\$1,800.99	\$1,800.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Contribuciones A Favor	\$59.76	\$59.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Subsidio Al Empleo Acreditable	\$20,156.56	\$20,156.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00

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	112,796,708.67	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	217,640,893.06	3,143,545.04	68,822,370.67	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	218,375,403.36	13,130,834.80	171,148,236.28	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	41,872,789.29	263,990.36	41,395,751.46	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	4,968,182.98	13,950.05	4,957,619.66	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	14,378,733.68	35,124.20	13,958,590.78	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	13,036,132.58	315,454.57	10,228,499.08	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	19,420.38	671.24	18,861.02	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.

2. Activos intangibles y diferidos

Este rubro del balance concluyó el período con la cantidad de \$14,231,158.66, integrándose:

Cuenta	Saldo	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa aplicada	Criterio de aplicación
Software	2,877,544.81	279,744.04	2,737,672.80	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	11,353,613.85	26,757.54	11,340,235.08	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 \$196,685.40 se integra por:

Concepto	Monto
Arrendamiento	87,963.04
Telefonía celular	3,000.00
Peajes Nacionales	7,300.00
Energía Eléctrica	98,422.36

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
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$5,690,277.09	\$5,690,277.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proveedores Cap 2000	\$2,047,177.28	\$2,047,177.28	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proveedores Cap 3000	\$4,097,519.54	\$4,097,519.54	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proveedores Cap 5000	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Impuestos Por Pagar	\$8,661,772.83	\$8,661,772.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Retenciones Por Pagar	\$7,064,933.61	\$7,064,933.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otras Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	\$6,918,182.03	\$6,918,182.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	\$250.10	\$250.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros documentos por pagar a corto plazo	\$123,732.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$123,732.05
Ingresos Por Clasificar	\$50,549.64	\$50,549.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos O Egresos Extraordinarios	\$2,873.47	\$2,873.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos Por Clasificar	\$150,998.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$150,998.49

2. Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 30 de junio de 2023 es por la cantidad de \$ 306,589.60, 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 2023, es por la cantidad de \$1,017,492.30, 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	191,807.51
Fondo financieras	31,686.22
Rendimientos financieros federales	31,799.08
Rendimientos financieros estatales	748,881.35
Rendimientos financieros propios	13,318.14
Rendimientos financieros otras fuentes	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo al 30 de junio de 2023, es de \$ 381,959,639.31, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Donativos de capital	75,947,448.62
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	-661,935.10
Resultado de ejercicio 2021	30,534,344.62
Resultado de ejercicio 2022	-15,618,431.19
Revalúo de bienes inmuebles	24,983,907.13
Revalúo de bienes muebles	-23,848,405.68
Revalúo de bienes intangibles	12,287,198.13
Rectificaciones por errores contables	-1,074,703.47
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 2023	45,508,709.22

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de junio de 2023, existieron las siguientes modificaciones:

Disminuciones:

Concepto	Monto
Reintegro de recursos 2022	11,927,907.19
Reintegro de ingresos propios 2022 (excedentes y economías)	2,928,082.83
Reintegro de rendimientos ej 2021	11,428.00
Reintegro de recursos no pagados ejercicio 2022	29,617.85

Incrementos:

Concepto	Monto
Reclasificación por fuente de financiamiento	861,814.95
Cancelación de pasivos 2022	21,808.78
Cancelación de pasivos 2022	7,809.07
Registro de bienes inmuebles terrenos	770,640.00

IV) 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	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	104,340,495.90	133,459,199.96
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.04
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	104,340,495.90	133,459,200.00

Se muestra el detalle de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	8,455,052.08	10,351,984.20
Mobiliario y Equipo de Administración	7,783,659.74	9,768,040.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	671,392.34	583,944.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	8,455,052.08	10,351,984.20

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
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	45,508,709.22	-762,441.17
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	56,476,174.34	130,647,431.48
Depreciación	16,903,570.26	36,365,660.99
Amortización	306,501.58	962,886.80
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en cuentas por pagar	39,265,590.38	103,177,016.09
Gastos contables (redondeo deudas)	513.35	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
Adquisición de bienes muebles	0.00	9,858,132.40
Incremento en cuentas por cobrar (-)	0.00	0.00
Ingresos contables (redondeo deudas) (-)	1.23	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	101,984,883.56	129,884,990.31

v) 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 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$582,925,433.90
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	\$1.23
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$1.23
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Ingresos Contables	\$582,925,435.13

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 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$528,661,192.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$8,455,052.08
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$7,783,659.74
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00
2.9 Activos Biológicos	\$671,392.34
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$17,210,585.19
3.2 Provisiones	\$17,210,071.84
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables	\$513.35
4. Total de Gastos Contables	\$537,416,725.91



C) NOTAS DE MEMORIA

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

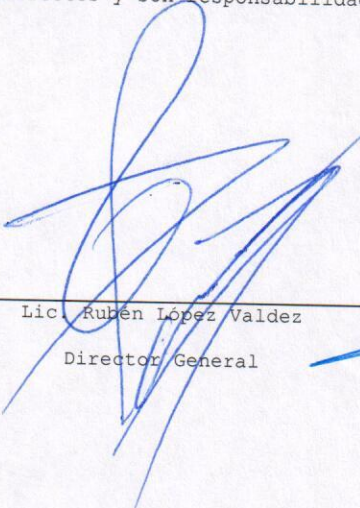
Contables:

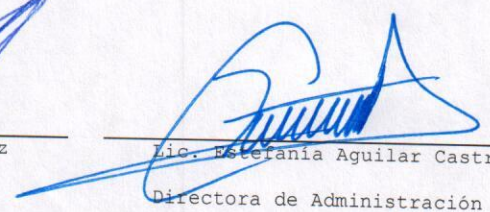
Cuenta deudora	Monto	Cuenta acreedora	Monto
Terrenos en custodia	36.00	Terrenos en custodia	36.00
Adeudo subsidio estatal por avalúo	133,323,951.43	Adeudo subsidio estatal por avalúo	133,323,951.43
Bienes adquiridos sujetos a control	18,574,879.82	Adquisición de bienes sujetos a control	18,574,879.82
Bienes donados sujetos a control	645,590.50	Donativo de bienes sujetos a control	645,590.50

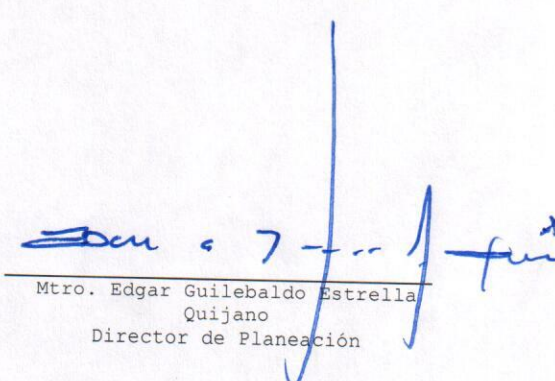
Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos estimada	1,197,996,368.00
Ley de ingresos por ejecutar	765,453,605.57
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	150,382,671.47
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos recaudada	582,925,433.90
Presupuesto de egresos aprobado	1,197,996,368.00
Presupuesto de egresos por ejercer	782,149,715.51
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	150,382,671.47
Presupuesto de egresos comprometido	37,568,131.16
Presupuesto de egresos devengado	4,660,224.17
Presupuesto de egresos ejercido	34,605,366.21
Presupuesto de egresos pagado	489,395,602.42

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


Lic. Rubén López Valdez
Director General


Lic. Estefanía Aguilar Castro
Directora de Administración y Finanzas


Mtro. Edgar Guilebaldo Estrella Quijano
Director de Planeación