



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y equivalentes:

CUENTA CONTABLE	USO	INSTITUCION BANCARIA	SALDO	TIPO DE CUENTA	TASA BRUTA	SITUACION ACTUAL
1112-00001-00001-00001	ESTATAL	BANAMEX	0.02	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00001-00003-00001	FEDERAL	BANAMEX	90,192.52	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00001-00003-00002	ESTATAL	BANAMEX	2,346.68	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00001-00003-00003	ESTATAL	BANAMEX	23,284.61	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00001-00003-00008	REFRENDO	BANAMEX	11,919.70	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00001-00009-00001	FEDERAL	BANAMEX	283,063.43	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00001-00017-00001	RAMO 11	BANAMEX	79,569.48	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00001-00017-00002	RAMO 11 BI	BANAMEX	25,013.71	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00001-00017-00003	RAMO 28	BANAMEX	51,332.68	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00001-00017-00004	RAMO 28 BI	BANAMEX	25,014.37	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00001-00017-00005	INGRESOS PROPIOS	BANAMEX	25,013.71	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00002-00001	ESTATAL	SANTANDER	461.06	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00002-00003	ESTATAL	SANTANDER	164,330.94	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00002-00004	FEDERAL	SANTANDER	1,345.53	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00002-00010	FEDERAL	SANTANDER	449,378.29	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00002-00011	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	542,082.25	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00002-00012	ESTATAL	SANTANDER	443,136.56	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00002-00013	FEDERAL	SANTANDER	4,821,946.52	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00004-00001	ESTATAL	SANTANDER	3,722.38	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00004-00002	FEDERAL	SANTANDER	905.84	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00004-00013	ESTATAL	SANTANDER	24,607.03	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00004-00014	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	3,723.44	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00004-00015	FEDERAL	SANTANDER	3,143,169.61	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00004-00016	FEDERAL	SANTANDER	127,438.57	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00006-00001	FEDERAL	SANTANDER	328,571.50	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00006-00002	ESTATAL	SANTANDER	210.21	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00006-00003	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	60,301.04	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00006-00007	FEDERAL	SANTANDER	178,929.89	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00006-00008	ESTATAL	SANTANDER	361,322.08	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00008-00001	FEDERAL	SANTANDER	2,248,394.74	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00008-00002	ESTATAL	SANTANDER	819,910.36	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00008-00003	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	86,230.00	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00008-00007	ESTATAL	SANTANDER	798,451.00	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00001	RAMO 11	SANTANDER	335.97	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00010-00002	RAMO 11	SANTANDER	4.68	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00010-00003	RAMO 28	SANTANDER	618.44	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00010-00004	RAMO 28	SANTANDER	0.96	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00010-00005	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	80,501.46	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00006	RAMO 23	SANTANDER	424,603.31	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00008	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	41,945.29	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00009	RAMO 11	SANTANDER	765,794.49	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00010	RAMO 11	SANTANDER	2,583.13	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00011	RAMO 28	SANTANDER	83.82	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00010-00012	RAMO 28	SANTANDER	24,931.83	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00014	RECURSOS FISCALES	SANTANDER	10,370.51	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00015	RAMO 11	SANTANDER	1,511,683.39	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00016	RAMO 28	SANTANDER	105,396.13	CHEQUERA	0%	VIGENTE



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



1112-00002-00010-00017	REFRENDO	SANTANDER	71,478.13	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00010-00018	RAMO 28	SANTANDER	1,000,136.41	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00001	RAMO 11	SANTANDER	394.49	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00012-00003	RAMO 11 BI	SANTANDER	20.58	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00006	REFRENDO INGRESO	SANTANDER	55.11	CHEQUERA	0%	EMBARGADA
1112-00002-00012-00010	REFRENDO INGRESO	SANTANDER	644,794.83	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00012	RAMO 11 U080 BA040	SANTANDER	11,064.14	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00013	RAMO 11 2018	SANTANDER	1,841,970.44	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00014	RAMO 28 2018	SANTANDER	1,324,021.73	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00015	RAMO 28 BI 2018	SANTANDER	0.12	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00016	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	1,924,973.46	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00017	RAMO 23 U135 2018	SANTANDER	65,084.56	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00012-00018	RAMO 11 U080	SANTANDER	1,679,080.94	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00013-00004	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	6,087.00	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00005	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	21,989,164.44	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00006	RAMO 28	SANTANDER	10,859.94	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00007	INGRESO PROPIOS	SANTANDER	5,076,657.05	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00009	RAMO 11	SANTANDER	68,309,543.02	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00010	RAMO 28	SANTANDER	120,792,945.73	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00011	RAMO 11 BI	SANTANDER	373,728.48	CHEQUERA	0%	VIGENTE
1112-00002-00014-00012	RAMO 28 BI	SANTANDER	1.55	CHEQUERA	0%	VIGENTE
TOTAL			243,316,235.31			

La conciliación de la cuenta en Banamex [REDACTED] rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$8,316.04 los cuales se registraran por el Colegio en el mes de Julio de 2019.

La conciliación de la cuenta en Banamex [REDACTED] rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$92.80 los cuales se registraran por el Colegio en el mes de Julio de 2019.

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" presenta un importe de \$76,030.68 por comisiones bancarias acumuladas al mes de Junio de 2019.

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Depositos Bancarios no considerados por nosotros" por un importe de \$12,966.39 por deposito por identificar se registraran en el mes de Julio de 2019, rubro "Total de comisiones no consideradas por nosotros" presenta un importe de \$2'203,032.54 por comisiones bancarias acumuladas al mes de Noviembre de 2017.

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Depositos Bancarios no considerados por nosotros" por un importe de \$103.55

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Comisiones no consideradas por nosotros" por un importe de \$470.84

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Comisiones no cosideradas por nosotros" por un importe de \$462.16

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Comisiones no cosideradas por nosotros" por un importe de \$174.00

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Comisiones no cosideradas por nosotros" por un importe de \$10,788.00, rubro "Total de Depositos Bancarios no considerados por nosotros" por un importe de \$2,000.00 se registraran en el mes de Julio de 2019

La conciliación de la cuenta en Santander Mexico [REDACTED] rubro "Total de Comisiones no cosideradas por nosotros" por un importe de \$11,228.80

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El colegio de Bachilleres de Tabasco cumple con la presentación de las notas de desglose en sus Estados Financieros de acuerdo a los criterios establecidos por el CONAC, se presenta las características cualitativas relevantes que afectan a las cuentas, quedando de la siguiente manera:

El rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2019, por un monto de \$7,119,539.33, El cual está integrado por: cuentas por cobrar a corto plazo \$694,551.16, deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$6,177,345.19, y deudores por anticipos de la tesorería por \$247,642.98



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



Integración de Cuentas por cobrar a corto plazo:

Subsidio pendiente de radicar Ramo 11, ejercicio 2017	\$	646,883.11
Subsidio al Empleo, mayo 2019	\$	47,668.05
total	\$	694,551.16

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	HASTA 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
1122-0005	Cuentas por cobrar a la Federación	694,551.16	47,668.05	646,883.11		
1123-0001	Gastos a comprobar (compras)	1,027,729.00	1,027,729.00			
1123-0004	Otros Deudores	224,077.98		224,077.98		
1123-0008	Traspaso pendiente por recibir	4,925,538.21	2,019.44	4,923,518.77		
1125-0001	Fondo rotatorio	247,642.98	247,642.98			
	Total	7,119,539.33	1,325,059.47	5,794,479.86	-	-

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo esta integrado por: gastos por comprobar compras, otros deudores por remanentes de salarios pendientes de recuperar, y traspasos por recibir de una cuenta a otra a consecuencia de los embargos de cuentas de Bancos realizado por los juzgados correspondientes.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Almacenes)

La Cuenta de Almacen representa el Valor de la Existencia de Materiales y suministros de consumo necesarias para el desempeño del Colegio de Bachilleres de Tabasco, los cuales se calculan al costo de adquisición.

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	VALUACION
1151-1-2019-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	809,943.04	PEPS
1151-1-2019-215-21503	MATERIAL IMPRESO	160,230.80	PEPS
1151-3-2019-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL	-	PEPS
1151-4-2019-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	949,432.97	PEPS
1151-7-2019-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	-	PEPS
1151-9-2019-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	38,544.60	PEPS
1151-9-2019-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	130,655.35	PEPS
TOTAL		2,088,806.74	

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo que presenta la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles; propiedad del Colegio de Bachilleres de Tabasco se presenta Conforme lo establecido en la Ley general de Contabilidad gubernamental y las reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	DEPRECIACION	ESTADO
	Bienes Inmuebles e infraestructura y construcciones en Proceso			
1231	Terrenos	119,718,854.94	En proceso	Bueno
1233	Edificios no Habitacionales	331,347,921.27	En proceso	Bueno
	Suma:	451,066,776.21		
	Bienes muebles			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	81,274,363.91	61,384,223.67	Bueno
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,832,604.30	5,651,940.15	Bueno
1243	Equipo E Instrumental Medico y de Laboratorio	20,813,245.31	16,521,102.51	Bueno
1244	Equipo de Transporte	8,395,411.65	5,941,716.78	Bueno
1246	Maquinarias, Otros Equipos Herramientas	54,274,938.78	22,098,394.04	Bueno
1247	Colecciones, Obras de arte y objetos valiosos	1,111,970.20	En proceso	Bueno
	Suma:	173,702,534.15	111,597,377.15	
	Bienes intangibles			
1251	Software	67,136.31	En proceso	Bueno
1254	Licencias	1,660,956.98	En proceso	Bueno
	Suma:	1,728,093.29		



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



En el rubro de activos diferidos representa los Depositos en Garantia por el Arrendamiento de Inmuebles.

CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	CLASIFICACION
1279	Otros Activos Diferidos	85,831.84	LARGO PLAZO

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	HASTA 90 DIAS	HASTA 180 DIAS	HASTA 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	45,544,608.27	13,908,693.40	31,635,914.87		
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	1,105,098.80	1,105,098.80			
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	36,239,799.34	31,848,201.25	4,391,598.09		
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	5,494,571.14	599,306.07	4,895,265.07		
2161	Fondos en garantia a corto plazo	558,099.50	95,424.00	462,675.50		
2191	Ingresos por clasificar	13,541.96	2,191.00	11,350.96		
	TOTAL	88,955,719.01	47,558,914.52	41,396,804.49	-	-

El importe de la cuenta contable 2161 corresponde a los depositos en Garantia por concepto de diferentes tipos de concesiones que se dan en los planteles oficiales.

En la cuenta RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES el importe acumulado mas representativo es el de ISPT retenido a los trabajadores durante el mes de junio 2019 por un importe de \$14,330,463.71

II) Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestion

Tipo de Ingreso	Monto	Observaciones
Ingresos de la Gestión		
Ingresos por ventas de bienes y servicios		
Participaciones y Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	871,117,470.46	Corresponde a:
		Estatal 393,218,847.76
		Federal 451,844,348.83
		Ingresos propios 25,136,544.87
		PAAGES 2018 917,729.00
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros		
Total de Ingresos	\$ 871,117,470.46	

Gastos y Otras perdidas

Concepto	Monto	Observaciones
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	681,845,296.72	Corresponde al 96.31% del gasto total de la Institucion
Materiales y suministros	1,219,515.79	Corresponde al 0.18% del gasto total de la Institucion
Servicios Generales	19,919,219.31	Corresponde al 2.81% del gasto total de la Institucion
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas		
Subsidios y subvenciones		
Ayudas sociales	48,818.00	
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,968,551.42	Corresponde al 0.70% del gasto total de la Institucion
Total Gastos y Otras Pérdidas	708,001,401.24	



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica/Patrimonio

La cuenta de la Hacienda Publica se encuentra conformada de la siguiente manera:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
	JUNIO 2019	MAYO 2019	DIFERENCIA
APORTACIONES	154,636,832.08	154,636,832.08	-
DONACIONES DE CAPITAL	503,269,180.62	503,234,406.61	34,774.01
ACTUALIZACION DE LA HDA. PUBLICA/PATRIM.	31,481,117.68	31,481,117.68	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			-
RESULTADO DEL EJERCICIO(Ahorro/Desahorro)	163,116,069.22	141,962,692.63	21,153,376.59
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 110,397,630.76	- 107,673,092.84	- 2,724,537.92
RECTIFICACIONES DE RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	- 63,550,848.13	- 63,550,848.13	-
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	678,554,720.71	660,091,108.03	18,463,612.68

Donaciones de capital

Convenio De Donación De Bienes Muebles por la sociedad de padres de Familia, según oficio N° CBT/DAD/3696/2019 de fecha 17 de junio 2019 por la cantidad de \$34,774.01

Resultado de ejercicios anteriores

Cancelacion de cuenta por cobrar de subsidio extraordinario federal Ramo 11 ejercicio fiscal 2018, según oficio SF/SE/DPP/0371/2019 por la cantidad de \$2,724,537.92

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

	JUNIO 2019	MAYO 2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	243,316,235.31	215,440,909.35
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	243,316,235.31	215,440,909.35

En El Estado de Flujo de Efectivo se encuentra desagregado de la siguiente manera:

a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de efectivo, en el rubro Efectivo y Equivalentes al Efectivo como se muestra en el primer cuadro: De acuerdo a las Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (Conac), y en base a la supletoriedad al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, NIF-B2: Estado de Flujo de Efectivo, se presenta el flujo de efectivo 30 de junio de 2019, se muestra un Aumento en el Efectivo y equivalente al Efectivo por la cantidad de \$27,875,325.96

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

c) Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contable

Correspondiente Del 01 de Enero al 30 de junio de 2019 (En Pesos Mexicanos)

1. Ingresos Presupuestarios		871,117,470.46
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		871,117,470.46


M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General


M.A. José Raymundo López Esparza
Director de Recursos Financieros


Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo


LCP. María del Carmen Estrada Velueta
Director de Planeación Prog. y Ppto.


Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01 de Enero al 30 de junio de 2019 (En Pesos Mexicanos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		705,280,053.96
---------------------------------------	--	----------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		158,397.40
Mobiliario y equipo de administración	138,564.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	19,833.20	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		2,879,744.68
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,968,551.42	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	- 2,088,806.74	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		708,001,401.24

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General

M.A. José Raymundo López Esparza
Director de Recursos Financieros

Lic. Randy Esteban Arcos Perez
Director Administrativo

LCP. Maria del Carmen Estrada Velueta
Director de Planeación Prog. y Ppto.

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno



COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2019



b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

Situación de los Saldos de las Cuentas de orden Contable de acuerdo a sus movimientos de cargo y abono :

Fideicomiso Fovissste	7,971,057.08
Demandas Judiciales en proceso de Resolución	39,358,913.72

El Saldo que se refleja en la cuenta de orden contable Fideicomiso Fovissste es el programa de vivienda de financiamiento a la vivienda del personal docente, de apoyo y asistencia a la educación, y directivo del Colegio de Bachilleres de Tabasco.

Situación de los saldos de las cuentas de Orden presupuestal de acuerdo a sus movimiento de cargo y abono

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos			
Presupuesto de Ingreso Estimado	1,520,051,390.89	Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	653,564,287.28
Modif. al Presupuesto de Ingreso Estimado	4,630,366.85	Presupuesto de Ingresos Devengado	-
		Presupuesto de Ingresos Recaudado	871,117,470.46
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	1,524,681,757.74	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	1,524,681,757.74

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos			
Presupuesto de Egresos por Ejercer	99,744,205.12	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,520,051,390.89
Presupuesto de Egresos Comprometido	726,099,141.63	Modif. Al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,072,009.82
Presupuesto de Egresos Devengado	12,911,005.15		
Presupuesto de Egresos Ejercido	290,469.66		
Presupuesto de Egresos Pagado	692,078,579.15		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	1,531,123,400.71	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	1,531,123,400.71

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Los ingresos presupuestarios estimados de Colegio de Bachilleres de Tabasco es por la cantidad de \$1,524,681,757.74 y los egresos presupuestarios estimados es por \$1,531,123,400.71 obteniendo un resultado negativo del balance presupuestario por \$6,441,642.97 lo anterior es debido a ingresos propios 2018 extraordinarios que provienen de remanente de recursos pendientes de ejercer del ejercicio 2018 autorizados para ejercer en el ejercicio 2019.

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
 Director General

LCP. Maria del Carmen Estrada Véliz
 Director de Planeación Prog. y Ppto.

M.A. José Raymundo López Espanza
 Director de Recursos Financieros

Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
 Director Administrativo

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
 Contralor Interno



c) Notas de Gestión Administrativa

1.- Introducción

La Contabilidad Gubernamental tiene como uno de sus principales objetivos proveer de Información Financiera a todos los usuarios que por alguna razón la utilizan para la toma de decisiones, como en el caso del H. Congreso del Estado, así como los Órganos Fiscalizadores que son los que vigilan el control y la aplicación de los recursos asignados al ente público para su funcionamiento, no olvidando que dicha información puede ser utilizada por los ciudadanos en general.

En el presente contexto se expone a la Contabilidad Gubernamental, como una Herramienta fundamental que se rige por una serie de lineamientos, que obliga a los entes públicos a cumplir con todos y cada uno de los principios establecidos, emanado del Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, constituyéndose en el referente teórico que Define, Delimita, Interrelaciona e Integra de forma Lógica-Deductiva sus Objetivos y Fundamentos. también establece los criterios necesarios para el desarrollo de Normas, Valuación, Contabilización, Obtención y presentación de información Contable, Programática y Presupuestaria, en forma Clara, Oportuna, Confiable y Comparable, para mejor interpretación y supervisión de los entes normativos.

La información financiera del Ente Público es preparada y presentada periódicamente a los Órganos Fiscalizadores con estricto apego a los lineamientos, postulados y principios emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ya que de ésta forma los Estados Financieros se direccionan a informar si la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, y generalmente de todos y cada uno de sus movimientos financieros se registraron de acuerdo a los fundamentos establecidos, técnicas y parámetros autorizados por la legislación vigente emitida por el CONAC.

2.- Panorama Económico y Financiero

Para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley Estatal de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, en su Artículo 23 en donde le faculta a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, comunicar a las Entidades que refiere el Artículo 3 fracción III de ésta Ley, sus respectivos montos máximos de gastos presupuestados, y aprobado por el H. Congreso del Estado, en este caso para el Colegio de Bachilleres de Tabasco, para el ejercicio 2019, por un monto de \$1,520,051,390.89 correspondiente al Programa Operativo Anual, el cual deberá ser Ejercido con estricto apego al convenio marco firmado entre la federación y el Gobierno del Estado, y los lineamientos emitidos por las dependencias revisoras, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2019.

3.- Autorización e Historia

El COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Ley expedida mediante decreto Num.1451 de la Cuadragésima Octava Legislatura del Estado Libre. Que tiene como objeto Ofrecer e Impulsar la Educación correspondiente al Nivel Medio Superior en las modalidades Escolarizadas y no escolarizadas con características Propedéuticas.

Fue creado el 19 de junio de 1976 con el fin de atender la demanda de la población estudiantil, ya que en esa época el estado contaba con una estructura educativa de éste nivel centralizada o dependiente de la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco. En la actualidad el colegio de Bachilleres de Tabasco, cubre la mayor parte de la comunidad de nivel preparatoria con más de 50,000 Matrículas.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Coordinar y evaluar el proceso de planeación, organización, dirección y control de las actividades académicas tendientes a desarrollar el proceso de enseñanza aprendizaje de calidad, dentro de la educación media superior que imparte el COBATAB en función de sus programas.

Misión:

Formar jóvenes y adultos, aptos para el desarrollo global y la formación académica superior.

Visión:

Ser líderes de la educación media superior en el país, del que egresen individuos éticos, competentes y sensibles a su entorno social y global.

b) Principal Actividad:

En los términos del Artículo 6 de la Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres de Tabasco, El "COBATAB" tendrá por objeto ofrecer e impulsar la educación correspondiente al nivel medio superior, en las modalidades escolarizada y no escolarizada con características propedéuticas.

c) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio Fiscal del Colegio de Bachilleres de Tabasco corresponde del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

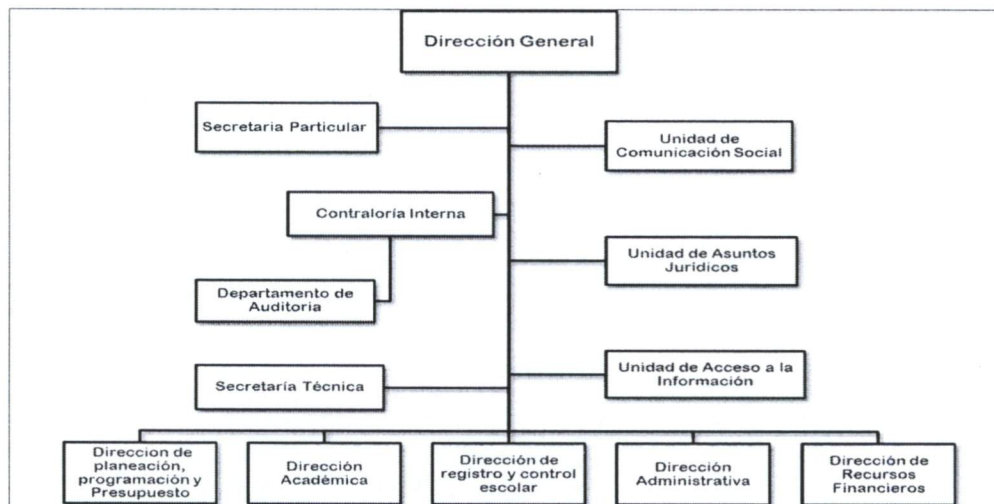
d) Regimen Juridico

El COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Ley expedida mediante decreto Num.1451 de la Cuadragésima Octava Legislatura del Estado Libre.

e) Consideraciones Fiscales del ente:

El Colegio de Bachilleres de Tabasco es una Entidad sin fines de lucro para efectos fiscales. Es una Persona Moral no Contribuyente que tiene como obligacion retener el Impuesto Sobre la Renta a los Empleados al servicio de esta institucion y a los prestadores de servicios que por alguna razon dichos servicios esten sujetos a la retencion de este impuesto. Así como de enterarlas a la Secretaria de Hacienda y Credito Público. En el ámbito estatal, se paga el 3% del impuesto sobre nómina.

f) Estructura Organización Basica



f) Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Colegio de Bachilleres de Tabasco es Fideicomitente del Fideicomiso de inversion, administracion y asignacion de recursos para el programa de vivienda de financiamiento a la vivienda del personal docente, de apoyo y asistencia a la educación, y directivos del Colegio de Bachilleres de Tabasco.

5.- Bases de Preparacion de los Estados Financieros

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, nos permite atender las disposiciones y principios contables, así como los lineamientos y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la preparacion de los Estados Financieros Consolidados de esta Entidad los cuales se presentan en éste informe. se han llevado a cabo las modificaciones a los marcos normativos contable y presupuestarios, de igual manera se han tomado en consideracion los instrumentos técnicos para cumplir con los objetivos a nivel nacional, considerando ante todo el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboracion de Normas, Contabilización, Valuación y presentación de la Información Financiera. No podemos olvidarnos de algo tan importante como es el Plan de cuentas, el cual se convierte en una herramienta básica para el registro de las operaciones contable y presupuestales, consiguiendo así consistencia en la presentacion y facil interpretaci3n de los resultados y las bases para consolidar bajo criterios armonizados, por lo tanto podemos decir que los estados financieros que actualmente se presentan son elaborados de acuerdo a la estructura que establecen los articulos 46 y 47 de la ley de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a la normatividad vigente establecidas por el CONAC. La normatividad Aplicada para el reconocimiento, valuaci3n y revelaci3n de los diferentes rubros de la informaci3n financiera, así como las bases de medici3n utilizadas para la elaboraci3n de los Estados Financieros es en base a los costos hist3ricos, el metodo utilizado para el control del almac3n es el de primeras entradas -primeras salidas.

Los estados Financieros que presenta 3sta Entidad est3n elaborados bajo el estricto apego de los postulados basicos que emite la ley general de contabilidad gubernamental por considerarse de car3cter fundamental, para la implementaci3n de la uniformidad de los procedimientos, m3todos, t3cnicas y pr3cticas contables, como tambien dichos postulados nos permiten organizar y mantener una verdadera sistematizaci3n que nos lleva a la obtenci3n de informaci3n veraz y de facil interpretaci3n, ya que ese es el principal objetivo de todos y cada uno de los ya citados postulados, que se convierten en un importante sustento t3cnico de la Contabilidad.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: a la fecha no se ha utilizado ningún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda pública/Patrimonio. los cuales están registrados a valor históricos.
- b) No se han realizado operaciones en el extranjero.
- c) No se tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El método de evaluación del inventario de bienes de consumo, es primeras entradas, primeras salidas.
- e) Beneficios a empleados: no se tiene el cálculo de la reserva actuarial
- f) No existen provisiones.
- g) No existen reservas.
- h) No existen cambios en la política contable y corrección de errores
- i) No existen reclasificaciones entre las cuentas contables
- j) No existe depuración y cancelación de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Colegio de Bachilleres de Tabasco no tiene Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

8.- Reporte analítico del Activo

La depreciación de los activos se efectúa utilizando la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

9.- Fideicomisos, mandatos y analogos

El Fideicomiso de inversión, administración y asignación de recursos para el programa de financiamiento a la vivienda del personal docente, apoyo y asistencia a la educación, y directivos del Colegio de Bachilleres de Tabasco, el cual se integraba con las aportaciones a la vivienda que le correspondía a los trabajadores, en donde el Colegio es Fideicomitente mismo que se encuentra en proceso de disolución.

10.- Reporte de la Recaudación

Recursos	Modificado	Recaudado	%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Recursos Federales Ramo 11	936,288,711.50	449,296,852.72	47.99%
Recursos Federales U079	917,729.00	917,729.00	100.00%
Recursos Federales Ramo 11 Bi	5,308,725.61	2,547,496.11	47.99%
Ramo 28 Participaciones	478,600,000.00	327,035,328.38	68.33%
Ramo 28 Participaciones Extraordinarias	66,183,519.38	66,183,519.38	100.00%
Ingresos Propios generados	37,383,072.25	25,136,544.87	67.24%
Totales :	1,524,681,757.74	871,117,470.46	

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

El colegio de Bachilleres de Tabasco, no tiene deuda pública contratada, solamente presenta otros pasivos al 30 de junio de 2019, por un importe por \$88,955,719.01 por servicios personales por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, fondo en garantías a corto plazo e ingresos por clasificar.

12.- Calificaciones otorgadas

No se tiene evidencia documental que el ente público haya sido sujeto a una calificación crediticia

13.- Procesos de Mejora

Se estima para el año de 2019 se alcance la Armonización contable en un 100%

Se estima que en 2019 se concluya con la depreciación y amortización contable

Se estima que para el año 2019 se cuente con un sistema de contabilidad gubernamental que cuente con los siguientes objetivos: Registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables y presupuestales propiciando, con ello, el registro único, simultáneo y homogéneo.

14.- Información por Segmentos

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada

15.- Eventos posteriores al Cierre

No hay eventos o hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa.

16.- Partes Relacionadas

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

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los que Firmamos al Calce, Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Sus Notas, son Razonablemente Correctos y son Responsabilidad del Colegio de Bachilleres de Tabasco.

M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General

LCP. María del Carmen Estrada Velueta
Director de Planeación Prog. y Ppto.

M.A. José Raymundo López Esparza
Director de Recursos Financieros

Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo

Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

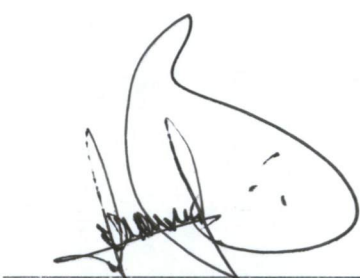
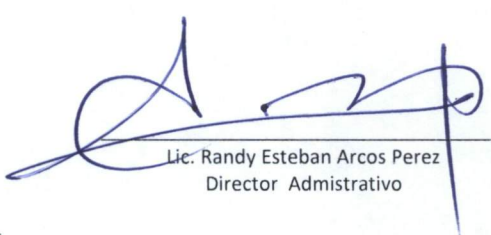
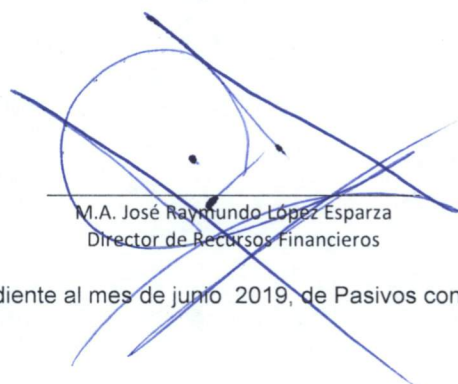
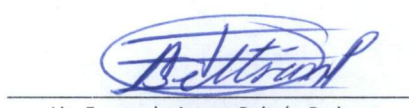
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Actualmente se cuenta con 398 expedientes en la unidad de asuntos jurídicos, los cuales 366 expedientes de juicios laborales y 32 expedientes por juicios contenciosos administrativos.

De los pasivos contingentes mencionados, se registraron en cuentas de orden 27 laudos condenatorios dictados en diferentes fechas por la Autoridad Laboral en contra de Colegio de bachilleres de Tabasco con corte al 30 de junio 2019, cuantificados por un total de \$39,358,913.72 De conformidad con el oficio CBT/UAJ/1349/2019

Con respecto a las aportaciones patronales ISSET 26% de los años 2017 y 2018, se tiene un adeudo de \$148,279,831.56.

En el ejercicio 2019 se tiene un adeudo por concepto de aportación patronal del mes de mayo por \$13,946,107.74 y en el mes de junio por el importe de \$13,972,505.56


M.C. Erasmo Martínez Rodríguez
Director General
Lic. Beatriz Díaz Ibarra
Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos
Lic. Randy Esteban Arcos Pérez
Director Administrativo
LCP. María del Carmen Estrada Velueta
Director de Planeación Prog. y Ppto.
M.A. José Raymundo López Esparza
Director de Recursos Financieros
Lic. Fernando Arturo Beltrán Pedrero
Contralor Interno

Protocolo de firmas del informe correspondiente al mes de junio 2019, de Pasivos contingentes del Colegio de Bachilleres de Tabasco.