



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

La integración de saldos por Institución Bancaria del Ejercicio 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Banorte Cta-0144037520	16.7	16.2
Santander Cta-6550386015-6	74.6	202.9
Bancomer Cta-0452861267	2,200.8	27,488.6
Bancomer Cta-0452861275	1,506.5	256.9
Bancomer Cta-0452861240	129.1	464.9
Bancomer Cta-0134866479	0.0	6.3
Bancomer Cta-0150249904	0.0	125.7
Bancomer Cta-0162451301	11,258.5	10,800.2
Bancomer Cta-0103525341	11,443.8	3,985.3
Santander Cta-6550671335-7	1109.1	7,101.5
Santander Cta-65507202192	27,272.6	0.0
Santander Cta-65507202127	36,156.4	0.0
Total	91,168.6	50,448.5

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 31 de diciembre de 2019 son por el monto de \$12,411.1 los cuales se integran por las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo que se relacionan a continuación:



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas por cobrar a Corto Plazo

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
S.E.P Federal	0.0	0.0	11,721.7	11,721.7	5,088.6
Total	0.0	0.0	11,721.7	11,721.7	5,088.6

Se tiene como deudor a la S.E.P. Federal por 11,721.7 de los cuales está integrado por:

- El monto de \$750.5 correspondiente al adeudo del ejercicio 2018 y por \$10,971.2 por el adeudo del ejercicio 2019 los cuales están pendiente de recibir por el subsidio federal y por tal motivo este Organismo está efectuando las gestiones pertinentes ante la SEMS Federal para la recuperación del saldo.

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Durán Roque Adalberto	0.3			0.3	0.0
Edson Saul Altamirano Gutiérrez	45.4			45.4	0.0
Subsidio para el Empleo	643.5			643.5	870.1
Total	689.2			689.2	870.1

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

- 1) Los gastos pendientes a comprobar de los deudores de Oficinas Centrales se tienen por el monto de \$0.3 los cuales se originan principalmente por viáticos a la ciudad de México.
- 2) En el mes de diciembre se tiene como adeudos a la Institución al C. Edson Saul Altamirano Gutiérrez por \$45.4 monto que se origina por el pago de accesorios del entero del ISR de la retención salarios del mes de julio de 2019.
- 3) También se tiene como Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo la cuenta de Subsidio al Empleo por la cantidad de \$643.5 el cual se cancela en el mes siguiente ya que se acredita contra el Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios retenidos a los trabajadores de este Organismo.



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Terrenos	348,141.6	348,141.6
Viviendas	356.6	356.6
Edificios no habitacionales	342,243.7	342,243.7
Total	690,741.9	690,741.9

Tasas de Depreciación

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

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

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 del rubro de Bienes Muebles se integra de la siguiente forma:

Mobiliario y Equipo de Administración

Concepto	2019	2018
Muebles de Oficina y Estantería	8,790.7	8,790.8
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	129.1	129.1
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	68,187.0	68,099.2
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	2,731.3	2,698.3
Total	79,838.1	79,717.4



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Concepto	2019	2018
Equipos y Aparatos Audiovisuales	15,444.0	15,413.7
Cámaras Fotográficas y de Video	905.3	905.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,979.5	13,979.5
Total	30,328.8	30,298.5

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

Concepto	2019	2018
Equipos Médico y de Laboratorio	650.3	650.3
Total	650.3	650.3

Vehículos y Equipo de Transporte

Concepto	2019	2018
Vehículos y Equipo de Transporte	7,926.4	7,926.4
Total	7,926.4	7,926.4

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Concepto	2019	2018
Maquinaria y Equipo Agropecuario	207.3	207.3
Maquinaria y Equipo Industrial	396.6	396.6
Maquinaria y Equipo de Construcción	0.0	0.0
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	852.4	852.4
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,088.8	13,088.8
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	2,138.3	2,138.3
Herramientas y Máquinas-Herramienta	716.6	716.6
Otros Equipos	609.0	609.0
Total	18,009.0	18,009.0



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

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

Concepto	Años de Vida Útil	Depreciación Anual %
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	5	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción Y Refrigeración Industrial y Comercial	10	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10%
Otros Equipos	10	10%

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 del rubro de Activos Intangibles se integra de la siguiente forma:



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Software	3,193.5	3,193.5
Patentes, Marcas y Derechos	4.0	4.0
Licencias	6,591.0	6,591.0
Total	9,788.5	9,788.5

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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

Concepto	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	198,749.7	187,366.3
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	126,485.8	89,404.0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	3,307.0	3,307.0
Total	328,542.5	280,077.3

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019 asciende al monto de \$42,582.0 y que se compone por los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por el monto de \$6,120.3 Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$2,716.4 y las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$ 33,745.3

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Aportaciones al ISSSTEP	5,128.5				5,128.5	3,938.40
Sistema Ahorro para el Retiro SAR	991.8				991.8	1,014.80
Total	6,120.3				6,120.3	4,953.2



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Telefonía e Internet	95.2				95.2	47.8
Comisión Federal de Electricidad	618.5				618.5	506.5
Secretaria de Planeación y Finanzas	1,838.1				1,838.1	0.0
Zarate Scherenberg Y Cía.	136.5				136.5	0.0
Carmona Martínez Víctor Guadalupe	27.8				27.8	0.0
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	0.0				0.0	46.0
Castillo Díaz Pedro Román	0.0				0.0	67.9
Guerra Torres J. Guadalupe	0.0				0.0	14.8
Cons. De Inm. Mej. A Terr. Y Edi.Cimte S.A. de C.V.	0.0				0.0	219.9
Comercializadora Mazdap, S.A. de C.V.	0.0				0.0	181.7
Cons. De Pro. De Inf. Inmobil. S de R.L. de C.V.	0.0				0.0	210.8
Total	2,716.4				2,716.4	1,295.40

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Retenciones de I.S.R. por Salarios	27,628.9				27,628.9	20,919.4
Retenciones de I.S.R. por Honorarios	0.0				0.0	4.5
Retenciones para Seguro de Vida Individual	0.0				0.0	0.0
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,628.9				27,628.9	20,923.9
Retenciones de ISSSTEP a Trabajadores	2,444.8				2,444.8	1,881.4
Retenciones de Préstamos a Corto Plazo ISSSTEP	135.4				135.4	139.6



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Retenciones de Préstamos Hipotecarios ISSSTEP	16.1				16.1	16.1
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,596.3				2,596.3	2,037.1
	2019					2018
Impuesto sobre Nómina	3,246.9				3,246.9	2,510.4
IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,246.9				3,246.9	2,510.4
Cuotas Sindicales	271.1				271.1	0.0
5 al Millar	2.2				2.2	0.0
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	273.3				273.3	0.0
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	42,582.0				42,582.0	25,471.4

Este Organismo tiene obligaciones de pago a Corto Plazo principalmente por el entero que se realiza en el mes siguiente de los Impuestos a cargo del Colegio como son: Impuesto Sobre la Renta por el concepto de sueldos y honorarios, 2.5% Sobre Nómina, así como el entero de cuotas y aportaciones ISSSTEP. Así como el entero bimestral del SAR saldo que se entera en el mes de enero de 2020.

También se tiene la obligación de pago a algunos proveedores entre los más representativos está el proveedor de Comisión Federal de Electricidad por \$618.5 correspondiente a la provisión Energía Eléctrica 2019 y Teléfonos de México S.A.B. de C.V. por \$95.2

Provisiones a Corto Plazo

El rubro de Provisiones a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se integra de la siguiente forma:



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Provisión Servicio de Agua Potable				612.8	612.8	16.6
Sueldos y Salarios por Pagar				33.4	33.4	33.5
Retroactivo Incremento Salarial personal de baja				958.0	958.0	370.0
Provisión Partes Proporcionales personal que causo baja en el Ejercicio				1,670.1	1,670.1	796.7
Provisión Curso Propedéutico personal dado de baja				3.7	3.7	0.0
Provisión Vales de Despensa personal dado de baja				143.0	143.0	52.1
Reintegro Diferencia Auditoria PUE/FPMS/18-COBAEP de la Función Publica				0.0	0.0	0.0
Provisión Curso de Verano personal dado de baja				1.5	1.5	0.0
Provisión Estímulo por Antigüedad personal dado de baja				14.9	14.9	0.0
Pasivo Retro de Prestaciones del personal que causo baja				0.0	0.0	112.9
Pasivo Retroactivo Salarial 2019				7,928.5	7,928.5	0.0
Provisión Nomina de Vigilancia						327.2
Total				11,366.3	11,366.3	1,708.9

Entre las provisiones a corto plazo con las que cuenta el Colegio son las de Retroactivo del Incremento Salarial, Partes Proporcionales, Vales de Despensa, Curso Propedéutico, Curso de Verano, Estimulo por Antigüedad, dichas provisiones corresponden al personal que causo baja en el Ejercicio 2019 y quienes tienen el derecho a solicitar su pago en el transcurso del Ejercicio 2020.

Otra de las provisiones que se tiene es la nómina de Vigilancia correspondiente al periodo vacacional (fiestas decembrinas) del ejercicio 2018.

También se tiene la provisión del concepto de Sueldos y Salarios por Pagar por el monto de \$ 33,480.18 saldo que se integra por la cancelación de:

- El monto de \$4,303.70 se integra por 7 cheques cancelados a favor del C. Ibarra Carrillo Juan Enrique por el concepto de sueldos y prestaciones del Ejercicio 2014



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

con antigüedad mayor a un año derivado a que existe demanda laboral con número de expediente D-3/212/2014 ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje.

- Cheque número 13624 a favor de Tabón Pérez Aristeo Roberto por el concepto de parte proporcional de aguinaldo 2014 del plantel 8 por \$4,717.95 derivado a que existe demanda laboral con número de expediente D-3/1010/2014 ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje.
- Cheque número 14432 por la cantidad de \$11,413.88 nombre de Lucero Olivares Martin por el pago de complemento de Estimulo de Antigüedad del 2015.
- Cheque número 124252 a nombre de Zarate Sánchez Arnulfo por \$866.94 por el concepto de la 2° quincena de octubre de 2015 del plantel 20.
- Cheque número 127732 a favor de Valerdi Linares Esteban por un monto de \$12,177.71 por el concepto de partes proporcionales 2017.

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro se integra principalmente por los Acreedores Diversos que quedaron con saldo al 31 de diciembre de 2019 y que se detallan a continuación:

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
S.E.M.S Federal	5,806.4				5,806.4	0.0
Delgado Aguirre Lucina	6.2				6.2	2.7
Collantes Flores Jaime Edhar	1.2				1.2	1.0
Valera Martínez Omar Eliseo	2.9				2.9	0.0
Marín Flores Cesar Ramiro	1.6				1.6	0.0
Bernabé Romero Félix	0.0				0.0	0.8
Herrera Camacho Miguel	3.1				3.1	0.0
López Lagunes Gustavo Iván	7.2				7.2	0.0
Romualdo Vera Brenda	1.0				1.0	0.0
Jaquin García Efraín	0.0				0.0	2.5
Martínez Escamilla Andrés	0.0				0.0	0.8
Cañongo Andrade Juan Manuel	0.0				0.0	2.5
Luna Contreras María de los Ángeles	3.8				3.8	0.0
Ramírez Álvarez Marlén	4.7				4.7	0.0
Rivera Cruz Guadalupe Mariana	1.9				1.9	0.0



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Moreno Pérez Librada del Socorro	1.0				1.0	0.0
Bello Herrera Luz Elena	5.0				5.0	2.4
Juárez Morales Abel	0.5				0.5	0.0
León Chama Francisco Javier	1.0				1.0	0.4
Sánchez Hernández Lizabel	4.6				4.6	2.2
González Esteban Julio Cesar	0.0				0.0	2.0
Romero Sánchez Beatriz	0.0				0.0	1.8
Gómez Pineda Adrián	0.0				0.0	0.6
González Juárez Maricela	0.0				0.0	1.6
Ibáñez Carrasco Patricia	0.7				0.7	0.3
Moreno Pérez Librada del Socorro	1.0				0.0	1.3
García García Marco Antonio	0.0				0.0	0.5
Estrada León Roberto Carlos	0.0				0.0	0.2
Total	5,853.6				5,853.6	23.6

También se tiene la obligación de pago a algunos acreedores diversos entre los más representativos está la provisión del reintegro del recurso federal por un monto de \$5,806.4 correspondiente al ejercicio 2019.

Provisiones a Largo Plazo

La integración de las Provisiones a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Seguro Institucional	11,258.5	10,861.0
Provisión Terminaciones Laborales	29,493.0	10,464.5
Total	40,751.5	21,325.5

Las provisiones de Largo Plazo están integradas por el Seguro Institucional que consiste en una prestación federal autorizada con Oficio 224-3/1361/2007 de la Oficialía Mayor de la Dirección General de Personal de la Secretaría de Educación Pública Federal, en el que se autoriza dicha prestación a los Colegios de Bachilleres de los Estados Organismos Descentralizados Estatal (ODES).

Dicho pasivo se incrementa derivado del calculo que realiza el Departamento de Recursos Humanos de este Organismo e informa mediante memorándum para su registro contable,



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

además de incrementarse por la generación de rendimientos por inversiones bancarias y se disminuye cuando se emiten cheques a favor de los beneficiarios designados por los empleados que fallecieron o en su caso cuando hay una determinación de una invalidez total y permanente del trabajador; a mayor abundamiento, consiste que en caso de que el trabajador llegue a fallecer o presente una invalidez total y permanente se le otorgue a los beneficiarios del trabajador el monto de 40 meses del sueldo tabular que tenga el trabajador al momento del siniestro.

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

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos obtenidos por el COBAEP al 31 de diciembre de 2019 ascienden al monto de \$683,574.4 y que corresponden a los Ingresos de Gestión por la cantidad de \$5,012.1 y por los Ingresos de Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por el importe de \$678,562.3

Ingresos de Gestión

La integración de los Ingresos de Gestión al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio Público	1,336.0	2,360.3
PRODUCTOS DE TIPO DE CORRIENTE	1,336.0	2,360.3
Ingresos por Enajenación de Bienes		0.0
Servicios Escolares (COBAEP)	46.4	41.8
Servicios Escolares Escuelas Incorporadas	854.7	728.1
Ingresos por Concesiones Tiendas Escolares	2,403.5	2,303.3



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Ingresos	371.4	374.9
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,676.2	3,448.1
Total	5,012.1	5,808.4

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

La integración de los Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Subsidio Federal	316,051.3	306,323.2
Subsidio Estatal	326,269.4	335,920.5
Captación de Derechos OPDS del Ejercicio	36,241.6	45,632.6
Total	678,562.3	687,876.3

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos de Funcionamiento se integran por los montos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, los cuales son necesarios para las actividades propias del Colegio. Así como también se realiza gastos por apoyos sociales que se brindan a la comunidad estudiantil, docente y personal administrativo. A continuación, se integran los conceptos de forma más detallada:

Gastos de Funcionamiento

La integración de los Gastos de Funcionamiento al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	632,817.1	620,342.9
Materiales y Suministros	14,357.5	14,244.8
Servicios Generales	31,037.2	53,036.1
Total	678,212.8	687,623.8



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	271,562.7	274,972.1
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.0	0.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	140,368.7	140,382.3
Seguridad Social	78,770.5	76,909.2
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	138,025.4	124,459.2
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,089.5	3,620.1
Total	632,817.1	620,342.9

Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,562.4	5,024.6
Alimentos y Utensilios	601.6	748.0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	41.1	639.7
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,485.9	4,288.4
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,805.0	268.3
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,315.2	1,500.2
Vestuario, Blancos, prendas de protección y artículos deportivos	897.4	975.2
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	1,648.9	800.4
Total	14,357.5	14,244.8

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	6,798.5	6,586.1
Servicios de Arrendamiento	776.8	1,196.8
Servicios Profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	4,359.2	5,877.8
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	688.8	1,865.0
Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,683.6	16,462.5
Servicios de Traslado y viáticos	503.9	537.9
Servicios Oficiales	123.0	568.1
Otros Servicios Generales	16,103.4	19,941.9
Total	31,037.2	53,036.1



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

La integración de las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Ayudas Sociales	329.3	279.5
Total	329.3	279.5

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

La integración de los Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias del Ejercicio 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2019	2018
Depreciación de Bienes Inmuebles		0.0
Depreciación de Bienes Muebles	9,689.4	14,360.0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	9,689.4	14,360.0
Provisión para Seguro Institucional	5,032.7	4,797.1
PROVISIONES	5,032.7	4,797.1
Total	14,722.1	19,157.1

En el apartado de Gastos y Perdidas Extraordinarias se tiene las "Provisiones" las cuales corresponden al Seguro Institucional y que se refiere a gastos contables no presupuestales.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Hacienda Pública/Patrimonio	511,766.7	509,908.1
Total	511,766.7	519,908.1

Patrimonio Contribuido

Concepto	2019	2018
Patrimonio Contribuido	151.2	9,981.2
Total	151.2	9,981.2

El importe de 151.2 corresponde a Donaciones de Bienes Muebles registrados en el ejercicio 2019.

Patrimonio Generado

Concepto	2019	2018
Patrimonio Generado	511,615.6	509,926.9
Total	511,615.6	509,926.9

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	91,168.6	50,448.6
Total	91,168.6	50,448.6

La diferencia entre ambos saldos es por la cantidad de \$40,720.0 y corresponde al Incremento Neto en el Flujo de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2019.



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Muebles	0.0	584.8
Otras Aplicaciones de Inversión	0.0	347.1
Total	0.0	931.9

Los saldos de ambos ejercicios corresponden al Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión, en el rubro de Bienes Muebles y de Activos Intangibles del Organismo.

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Concepto	2019	2018
Egresos		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	-931.9
Otros Egresos Presupuestales no Contables	-4,574.5	-3,021.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y anes	9,689.5	14,360.0
Provisiones Contables	5,032.8	4,797.1
Total	10,147.8	15,203.9
Ingresos		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	350.8	113.3
Total	350.8	113.3

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto de Egresos	595,046.7	683,116.3	88,069.6	14.8%
Total	595,046.7	683,116.3	88,069.6	



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

La diferencia corresponde a las ampliaciones líquidas que se realizaron en el ejercicio por diferentes conceptos.

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,312.1	39,917.9	-36,605.8	1,105.3%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	583,864.3	632,330.7	-48,466.4	8.3%
Productos		4.0	-4.0	
Total	587,176.4	672,252.6	-85,076.2	

La variación corresponde al Presupuesto Recaudado de las ampliaciones que se realizaron durante el ejercicio por diferentes conceptos.

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

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

Concepto	Importe
Valores	116.4
Juicios	82,485.9
Total	82,602.3

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



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El Seguro de Vida colectivo es una prestación laboral que consiste que en caso de fallecimiento del trabajador ya sea por accidente o muerte natural, el fiduciario pague a los beneficiarios designados por el trabajador en la póliza correspondiente, la cantidad de \$100.0

Se presenta en Cuentas de Orden en el Apartado de *Juicios* lo referente al pasivo contingente relacionado a los conflictos laborales pendientes de resolver, estimándose por un monto de \$82,485.9 integrándose por 110 juicios laborales.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	587,176.4
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	88,177.1
Ley de Ingresos Recaudada	672,252.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	595,046.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,258.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	99,328.2
Presupuesto de Egresos Devengado	683,116.3
Presupuesto de Egresos Pagado	632,254.9

El Presupuesto de Egresos por Ejercer corresponde a las Provisiones de Pasivo a Largo Plazo como son el Seguro Institucional.

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Personalidad Jurídica y Objeto Social

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

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



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

Entorno Fiscal

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

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

Marco Laboral

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

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

Estructura Organizacional

La estructura Organizacional del COBAEP se presenta a continuación:

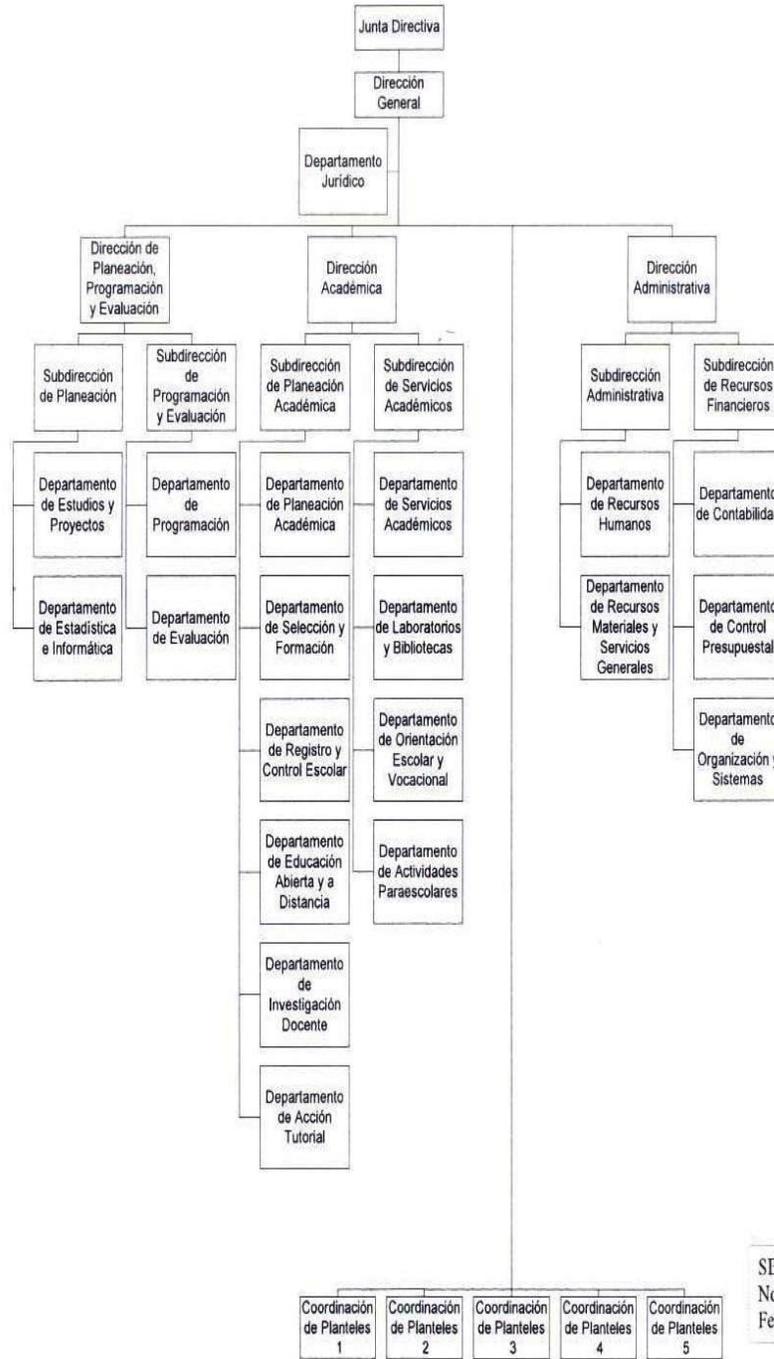


NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla



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



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Marco Legal

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

GENERALES

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

ORDEN FEDERAL

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

ORDEN LOCAL

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



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Bases de Formulación de los Estados Financieros

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

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

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

- Sustancia Económica
- Entes Públicos



NOMBRE DEL ENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros con cifras al 31 de diciembre de 2019, no se reportan eventos posteriores que puedan afectar dichas cifras.

Partes Relacionadas

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

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

Responsable

MTRO. SANTOS ALFONSO SERRANO MENDEZ
DIRECTOR GENERAL

MTRO. GERARDO AVILA AGULAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO