

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

*Organismo Público Descentralizado*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I INFORMACION CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**a) Efectivo y Equivalentes**

La integración del rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2023 se encuentra integrado por las cuentas de Efectivo y Bancos /Dependencias y Otros.

| EFECTIVO   |            |
|--|------------|
| CONCEPTO   | JUNIO 2023 |
| Caja General                                     | 28,204.53  |
| Cue Tecocuatzi Ana Laura                         | 35,000.00  |
| Trujillo Carrera Erick Salomón (Plantel 1)       | 0.00       |
| Díaz Carcaño Araceli María de la Luz (Plantel 2) | 6,253.99   |
| López García Maricruz (Plantel 3)                | 8,000.00   |
| Blanco Licea Emma Teresa (Plantel 4)             | 491.16     |
| Ibañez Carrasco Patricia (Plantel 5)             | 5,094.00   |
| Cesar Ramiro Marín Flores (Plantel 6)            | 5,775.22   |
| Rincón Enriquez Yesenia (Plantel 7)              | 11.40      |
| Romualdo Vera Brenda (Plantel 8)                 | 3,785.20   |
| Chiñaz Ricardo (Plantel 9)                       | 456.72     |
| Ortega López José Luis (Plantel 10)              | 2,849.84   |
| Cortes Cruz Pablo (Plantel 11)                   | 890.46     |
| Sánchez Hernández Lizabel (Plantel 12)           | 580.24     |
| López Soto Yasmina (Plantel 13)                  | 6,010.60   |
| Benítez Pérez Ma. Martha Felipa (Plantel 14)     | 6,500.00   |
| Patiño Pérez Fermin (Plantel 15)                 | 2.02       |

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

*Organismo Público Descentralizado*

| EFECTIVO                                     |                   |
|--|-------------------|
| CONCEPTO                                     | JUNIO 2023        |
| Collantes Flores Jaime Edghar (Plantel 16)   | 3,850.40          |
| López Moreno Tania (Plantel 17)              | 2,320.00          |
| Carrillo Cornejo Rodolfo (Plantel 18)        | 599.92            |
| Rodríguez Avila Victor Hugo (Plantel 19)     | 8,000.00          |
| Martínez Ponce Irma Elizabeth (Plantel 20)   | 0.00              |
| Hernández Espinoza Pedro (Plantel 21)        | 4,000.28          |
| Lozada Altamirano Gabriel (Plantel 22)       | 8,000.00          |
| López Mendoza Martin Ariel (Plantel 23)      | 6.93              |
| Decelis Hernández Daniel (Plantel 24)        | 3,913.96          |
| Lima Martínez Deyanira (Plantel 25)          | 511.99            |
| Aguirre González Teresa (Plantel 26)         | 4,663.80          |
| Astorga Munguia Patricia (Plantel 27)        | 13.00             |
| Ramírez Baéz María Guadalupe (Plantel 28)    | 7,616.00          |
| Rivera Cruz Guadalupe Mariana (Plantel 29)   | 4,059.98          |
| Munguia Ramírez Miguel (Plantel 30)          | 7,044.00          |
| Juárez Morales Abel (Plantel 31)             | 7,635.00          |
| Méndez Guzmán Judith (Plantel 32)            | 4,912.64          |
| Cortes Bravo Marín (Plantel 33)              | 8,000.00          |
| Bello Herrera Luz Elena (Plantel 34)         | 1,319.93          |
| Bustamante Bermejo Alex Ricardo (Plantel 35) | 1,400.00          |
| Melgar Miranda Socrates (Plantel 36)         | 8,000.00          |
| Lima Martínez Cristhel (Plantel 37)          | 1,901.65          |
| <i>Fondos Revolventes en Planteles</i>       | 134,470.33        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>197,674.86</b> |

El Colegio cuenta con el Fondo Fijo de Caja de Oficinas Centrales por el monto de \$35,000.00 del fondo Estatal, correspondiente al efectivo con el que cuenta el Colegio para disponer para el pago de gastos menores, teniendo como encargada de su custodia a la C. Ana Laura Cue Tecocuatzi.

La cuenta de Caja General de Oficinas Centrales presenta un saldo de \$28,204.53 correspondiente al efectivo de comprobaciones de gastos, las cuales no se depositaron a la cuenta bancaria No. 0452861275 de BBVA Bancomer, S.A; cabe señalar que en este monto está integrada una devolución del proveedor Castañeda Araos Berenice.

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



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

La integración de saldos por Institución Bancaria al 30 de junio es la siguiente:

| FECHA DE APERTURA DE LA CUENTA BANCARIA | CONCEPTO                  | FUENTE DE FINANCIAMIENTO             | OBJETO DE CUENTA        | JUNIO 2023            |
|---|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 12/07/2001                              | Banorte Cta-0144037520    | Todos los Recursos                   | Nómina                  | 12,247.24             |
| 03/07/2013                              | Santander Cta 65503860156 | Todos los Recursos                   | Nómina                  | 24,777.14             |
| 30/03/2021                              | Santander Cta 65508571510 | Todos los Recursos                   | Terminaciones Laborales | 2,108,435.35          |
| 30/03/2021                              | Santander Cta 65508571495 | Todos los Recursos                   | Ejercicios Anteriores   | 3,274,922.52          |
| 30/03/2021                              | Santander Cta 65508571464 | Todos los Recursos                   | Personal Dado de Baja   | 9,695,493.95          |
| 30/03/2021                              | Santander Cta 65508571447 | Todos los Recursos                   | Pagos Diversos          | 910,401.49            |
| 14/10/2021                              | Santander Cta 65508920344 | Todos los Recursos                   | Impuestos               | 2,406.61              |
| 14/10/2021                              | Santander Cta 65508920418 | Todos los Recursos                   | Cuotas Sindicales       | 4,643,377.67          |
| 24/11/2021                              | Santander Cta 65508993419 | Recurso Estatal 2022                 | Gasto Corriente 2022    | -                     |
| 24/11/2021                              | Santander Cta 65509883484 | Recurso Federal 2022                 | Gasto Corriente 2022    | -                     |
| 19/12/2022                              | Santander Cta 65509591894 | Recurso Estatal 2023                 | Gasto Corriente 2023    | 28,095,774.64         |
| 19/12/2022                              | Santander Cta 65509591985 | Recurso Federal 2023                 | Gasto Corriente 2023    | 30,816,159.01         |
| 08/01/2002                              | Bancomer Cta-0452861275   | Recursos Propios                     | Recursos Propios        | 3,230,819.47          |
| 08/01/2002                              | Bancomer Cta-0452861240   | Todos los Recursos                   | Nómina                  | 29,327.43             |
| 18/12/2015                              | Bancomer Cta-0103525341   | Captación de Derechos                | Gasto Autorizado        | 7,800,266.27          |
| 29/08/2008                              | Bancomer Cta-0162451301   | Recurso Estatal y<br>Recurso Federal | Seguro Institucional    | 11,898,822.49         |
| <b>TOTAL</b>                            |                           |                                      |                         | <b>102,543,231.28</b> |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |                           |                                      |                         | <b>102.740,906.14</b> |

Se informa que al cierre del presente estado financiero se trabo embargo sobre la cta. 0452861275 de la institución bancaria Bancomer denominada Recursos Propios del Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla por la ejecución de un laudo de la junta especial 3.

Derivado de lo anterior con fecha 21 de junio se realizó la apertura de la cuenta 1234023337 en la institución bancaria Banorte para el manejo de los Recursos Propios del Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

**b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 30 de junio de 2023 son por el monto de \$ 389,334.35 los cuales se integra por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo que se relacionan a continuación:

| DEUDORES DIVERSOS COBRAR A CORTO PLAZO |               |                |                |                 |           |
|--|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|
| JUNIO 2023                             |               |                |                |                 |           |
| CONCEPTO                               | HASTA 90 DÍAS | HASTA 180 DÍAS | HASTA 365 DÍAS | MÁS DE 365 DÍAS | TOTAL     |
| Martínez Arguello Jorge Humberto       | 5,591.00      |                |                |                 | 5,591.00  |
| Mora Hernández Moises Oswaldo          | 250.00        |                |                |                 | 250.00    |
| Cosgalla Martínez Carlos Iván          | 2,550.00      |                |                |                 | 2,550.00  |
| Perez Arcos Jesús                      | -             | 250.00         |                |                 | 250.00    |
| Ramírez Rojas Fulvio                   | 11,304.00     |                |                |                 | 11,304.00 |
| Pérez Sampedro Carlos                  | 1,250.00      |                |                |                 | 1,250.00  |
| Arena Dominguez Edmundo                | 1,548.00      |                |                |                 | 1,548.00  |
| Tenorio Cedillo Roberto Carlos         | 250.00        |                |                |                 | 250.00    |
| González Dávila Francisco              | 512.00        |                |                |                 | 512.00    |
| Amaro Ramírez Germán                   | -             | 250.00         |                |                 | 250.00    |
| Campos Ramos Arturo                    | 352.00        |                |                |                 | 352.00    |
| González Lara Janny Mabel              | -             | 662.00         |                |                 | 662.00    |
| Sánchez Mojica Pedro Jesús             | -             | 429.50         |                |                 | 429.50    |
| Romero López Eulogio Jaime             |               | 2,674.60       |                |                 | 2,674.60  |
| Vargas Cardoso Jaqueline Selene        |               | 810.00         |                |                 | 810.00    |
| García Ortíz Luis Fernando             | 1,628.00      |                |                |                 | 1,628.00  |
| Moreno Pérez Librada del Socorro       | 700.00        |                |                |                 | 700.00    |
| Ramos Cortes Jonathan                  | 900.01        |                |                |                 | 900.01    |
| Mateos Cuautle Andrea                  |               | 250.00         |                |                 | 250.00    |
| Espejel Sartillo Karina                | 667.00        |                |                |                 | 667.00    |
| Luna García Julio Francisco            |               | 250.00         |                |                 | 250.00    |
| Caballero Alvarez Elena Olinka         |               | 250.00         |                |                 | 250.00    |
| Salas Alcantarilla Fredy               | 250.00        |                |                |                 | 250.00    |
| Ramírez Luis Gustavo Alán              | 830.00        |                |                |                 | 830.00    |
| Arrieta Pérez Claudio                  | 1,000.00      |                |                |                 | 1,000.00  |
| Limón Jiménez Marcela                  | 300.00        |                |                |                 | 300.00    |
| Arenas Hernández Ubaldo                | 2,000.00      |                |                |                 | 2,000.00  |
| Aguilar Rivera Carolina                |               | 250.00         |                |                 | 250.00    |
| Rodríguez Arellano Fausto              | 3,576.00      |                |                |                 | 3,576.00  |
| Corona García Erika del Rocio          | 1,696.90      |                |                |                 | 1,696.90  |
| García Flores José Palemón             | 4,003.00      |                |                |                 | 4,003.00  |
| Camarillo Zavala Geovanni              | 1,240.00      |                |                |                 | 1,240.00  |
| Galindo Hernández Renata               | 3,171.70      |                |                |                 | 3,171.70  |
| Castillejos Toledo Hortencia           | 350.00        |                |                |                 | 350.00    |

📍 Camino a Xilotzingo 2da. Cerrada No. 6506 Fracc. Sn. José Xilotzingo, Puebla, C.P. 72576.

☎ Tel. 222.211.77.00

🌐 www.cobaep.edu.mx f t i @cobaep



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

|  |                  |                 |          |                    |
|--|------------------|-----------------|----------|--------------------|
| Inguanzo Doncel María Adriana                | 300.00           |                 |          | 300.00             |
| Flores Sánchez Alicia                        | 1,800.00         |                 |          | 1,800.00           |
| López Espinosa José Abraham                  | 600.00           |                 |          | 600.00             |
| Cruz Rocha Josué Jonathan                    | 6,101.39         |                 |          | 6,101.39           |
| Najera Muñoz José Luis                       | 6,340.00         |                 |          | 6,340.00           |
| Huerta García Julio Cesar                    | 1,450.00         |                 |          | 1,450.00           |
| Aviles Carranza Rosa Leonor                  | 1,050.00         |                 |          | 1,050.00           |
| Escamilla Moctezuma Liliana                  | 600.00           |                 |          | 600.00             |
| Bautista Sánchez Evelin                      |                  |                 |          |                    |
| Consuelo                                     | 250.00           |                 |          | 250.00             |
| Morán Crespo Juan Carlos                     | 250.00           |                 |          | 250.00             |
| <b>Gastos a Comprobar Oficinas Centrales</b> | <b>64,661.00</b> | <b>6,076.10</b> | <b>-</b> | <b>- 70,737.10</b> |

| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO |                  |                   |                |                 |                   |
|--|------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| JUNIO 2023                                 |                  |                   |                |                 |                   |
| CONCEPTO                                   | HASTA 90 DÍAS    | HASTA 180 DÍAS    | HASTA 365 DÍAS | MÁS DE 365 DÍAS | TOTAL             |
| Baéz González Román                        | 500.00           |                   |                |                 | 500.00            |
| Soriano Ramírez Blanca Nubia               |                  | 6,441.00          |                |                 | 6,441.00          |
| Morales Ortega José Miguel                 |                  | 4,505.00          |                |                 | 4,505.00          |
| Serrano Arroy Yazmin                       | 45,220.00        |                   |                |                 | 45,220.00         |
| Velasco Esteffani Alejandro Oliver         | 1,100.00         |                   |                |                 | 954.00            |
| <b>Gastos a Comprobar Planteles</b>        | <b>45,720.00</b> | <b>10,946.00-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>        | <b>57,766.00</b>  |
| Estrada León Roberto Carlos                |                  | 704.00            |                |                 | 704.00            |
| Gerardo Avila Aguilar                      |                  | 8,126.39          |                |                 | 8,126.39          |
| Delfino Hernández Espinoza                 |                  | 2,428.83          |                |                 | 2,428.83          |
| Camarillo García Cruz Liliana              |                  | 9,445.51          |                |                 | 9,445.51          |
| Perez Ortega Francisco Fortino             |                  | 9,265.92          |                |                 | 9,265.92          |
| Misett Merino Claudia                      |                  | 23,645.62         |                |                 | 23,645.62         |
| Urcid Carretero Ma. Esther                 |                  | 8,161.93          |                |                 | 8,161.93          |
| Santos Vara Elia                           |                  | 18,881.18         |                |                 | 18,881.18         |
| Padilla Lozano Hector                      |                  | 18,782.13         |                |                 | 18,782.13         |
| Juárez Nuñez Reyna                         |                  | 28,715.02         |                |                 | 28,715.02         |
| García Linares Yadira                      |                  | 4,650.19          |                |                 | 4,650.19          |
| Goiz Sánchez Fernando                      |                  | 6,087.66          |                |                 | 6,087.66          |
| Pérez Pinzon Rubit                         |                  | 9,373.62          |                |                 | 9,373.62          |
| Rodriguez Sánchez Omar Vicente             |                  | 4,291.12          |                |                 | 4,291.12          |
| Bartolome Pérez José Angel                 |                  | 6,925.12          |                |                 | 6,925.12          |
| Flores Gallegos Erandi                     |                  | 13,155.78         |                |                 | 13,155.78         |
| Hubierna Cordero Ma. Erika                 |                  | 7,987.54          |                |                 | 7,987.54          |
| Espinoza Cortes Marco Antonio              |                  | 13,985.94         |                |                 | 13,985.94         |
| Vazquez Gomez Eva Sarhai                   |                  | 1,329.29          |                |                 | 1,329.29          |
| Departamento de Recursos Humanos           | 659.02           |                   |                |                 | 659.02            |
| <b>Adeudos a la Institución</b>            | <b>659.02</b>    | <b>195,942.79</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>        | <b>196,601.81</b> |

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

|  |                   |                   |   |   |                   |
|--|-------------------|-------------------|---|---|-------------------|
| <b>Subsidio para el Empleo</b>                             | 22,137.34         |                   |   |   | 22,137.34         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>68,516.36</b>  | <b>206,888.79</b> | - | - | <b>276,505.15</b> |
| <b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>133,177.36</b> | <b>212,964.89</b> |   |   | <b>347,242.25</b> |

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 \$ 70,737.10 insumos para oficinas centrales, viáticos a planteles.
- 2) En el mes de junio se tienen gastos por comprobar planteles por \$57,766.00 monto que se origina por pago servicio de agua potable del plantel 8 y gastos a comprobar viáticos a CDMEX.
- 3) En el mes de junio se tienen adeudos a la Institución por \$196,601.81 monto que se origina por devolución de sueldos y salarios.
- 4) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, la cuenta de Subsidio al Empleo por la cantidad de \$22,137.34 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.

**a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2023 se integra de la siguiente manera:

| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> |                       |
|--|-----------------------|
| <b>CONCEPTO</b>  | <b>JUNIO 2023</b>     |
| Terrenos   | 348,141,621.22        |
| Viviendas  | 356,603.33            |
| Edificios no habitacionales  | 342,243,736.37        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>690,741,960.92</b> |

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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

| PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN BIENES INMUEBLES |                   |                         |
|--|-------------------|-------------------------|
| CONCEPTO                                     | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN ANUAL |
| Viviendas                                    | 50                | 2%                      |
| Edificios no Habitacionales                  | 30                | 3.33%                   |

b) Bienes Muebles

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2023 se integra de la siguiente forma:

| BIENES MUEBLES   |                       |
|--|-----------------------|
| CONCEPTO   | JUNIO 2023            |
| Muebles de Oficina y Estantería  | 8,790,739.13          |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería   | 129,095.42            |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información                                    | 68,490,682.26         |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración  | 2,731,321.36          |
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>   | <b>80,141,838.17</b>  |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales   | 15,413,138.37         |
| Cámaras Fotográficas y de Video  | 905,267.96            |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                      | 13,979,541.16         |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>                                    | <b>30,297,947.49</b>  |
| Equipo Médico y de Laboratorio   | 650,354.00            |
| Instrumental Médico y de Laboratorio   | -                     |
| <b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>                                 | <b>650,354.00</b>     |
| Vehículos y Equipo Terrestre   | 8,045,450.47          |
| <b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>  | <b>8,045,450.47</b>   |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario   | 207,270.40            |
| Maquinaria y Equipo Industrial   | 396,649.71            |
| Maquinaria y Equipo de Construcción  | -                     |
| Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 852,386.48            |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación  | 13,088,837.89         |
|  | 2,138,293.36          |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos                    |                       |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta  | 716,603.80            |
| Otros Equipos  | 608,967.48            |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                                      | <b>18,009,009.12</b>  |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos  | 0.0                   |
| <b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>                                 | <b>0.0</b>            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>137,144,599.25</b> |

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

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

| PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN BIENES MUEBLES   |                   |                         |
|--|-------------------|-------------------------|
| CONCEPTO   | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE 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 Educacional 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%                     |

**c) Activos Intangibles**

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2023 se integra de la siguiente a:

| ACTIVOS INTANGIBLES         |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| CONCEPTO                    | JUNIO 2023          |
| Software                    | 3,218,904.02        |
| Patentes, Marcas y Derechos | 4,021.08            |
| Licencias                   | 6,590,961.39        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>9,813,886.49</b> |



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

d) 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:

| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES           |                       |
|--|-----------------------|
| CONCEPTO   | JUNIO 2023            |
| Depreciación Acumulada de Viviendas                                  | 155,091.15            |
| Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales                | 255,653,010.77        |
| <b>Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles</b>                    | <b>255,808,101.92</b> |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración      | 77,250,753.25         |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 31,069,582.07         |
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio       | 286,622.28            |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte                       | 8,905,274.49          |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | 16,868,079.99         |
| <b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>                      | <b>134,380,312.08</b> |
| Amortización Acumulada de Software                                   | 265,649.36            |
| Amortización Acumulada de Licencias                                  | 3,041,361.39          |
| <b>Amortización Acumulada de Activos Intangibles</b>                 | <b>3,307,010.75</b>   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>393,495,424.75</b> |

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

PASIVO

a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2023 asciende al monto de \$24,698,520.54 y que se compone por los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por el monto de \$10,820,475.50 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 12,105,944.43 Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$ 16,927.55 y Otros Pasivos a Corto Plazo por la cantidad de \$1,755,173.06

| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO) |                         |                |                  |                     |                        |
|---|-------------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------|
| JUNIO 2023  |                         |                |                  |                     |                        |
| CONCEPTO  | HASTA 90 DÍAS           | HASTA 180 DÍAS | HASTA A 365 DÍAS | MÁS DE 365 DÍAS     | TOTAL                  |
| Remuneraciones Adicionales Prima Vacacional   |                         |                |                  | \$89,698.35         | \$89,698.35            |
| Remuneraciones Adicionales Aguinaldo  |                         |                |                  | \$492,670.18        | \$492,670.18           |
|   |                         |                |                  | <b>\$582,368.53</b> | <b>\$582,368.53</b>    |
| Seguridad Social y Seguros por pagar a CP   | \$3,500,954.41          |                |                  |                     | \$3,500,954.41         |
| Sistema Ahorro para el Retiro SAR   | \$911,350.21            |                |                  |                     | \$911,350.21           |
| Seguridad Social y Seguros por pagar a CP. Seguro Institucional                                   | \$2,305,428.00          |                |                  |                     | \$2,305,428.00         |
|   | <b>\$6,717,732.62</b>   |                |                  |                     | <b>\$6,717,732.62</b>  |
| Guardería   | 3,885.00                |                |                  |                     | 3,885.00               |
| Prestaciones establecidas por condiciones Generales   | 3,508,627.75            |                |                  |                     | 3,508,627.75           |
|   | <b>\$3,512,512.75</b>   |                |                  |                     | <b>\$3,512,512.75</b>  |
| Estímulos a Servidores Públicos por Pagar CP  | \$7,861.60              |                |                  |                     | \$7,861.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 10,238,106.97</b> |                |                  | <b>\$582,368.53</b> | <b>\$10,820,475.50</b> |



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO  |                       |                      |                          |                          |                       |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| JUNIO 2023  |                       |                      |                          |                          |                       |
| CONCEPTO  | HASTA 90<br>DÍAS      | HASTA<br>180<br>DÍAS | HAS<br>TA<br>365<br>DÍAS | MÁS<br>DE<br>365<br>DÍAS | TOTAL                 |
| Retenciones I.S.R. por salarios   | \$4,555,881.29        |                      |                          |                          | \$4,555,881.29        |
| Retenciones I.S.R. por Honorarios   | 0.04                  |                      |                          |                          | 0.04                  |
| Retenciones para Seguro de Vida Individual  | \$7,686.00            |                      |                          |                          | \$7,686.00            |
| Retenciones I.S.R. 1.25% RESICO   | \$39.49               |                      |                          |                          | \$39.49               |
| <b>Retenciones de Impuesto por Pagar a Corto Plazo</b>  | <b>\$4,563,606.82</b> |                      |                          |                          | <b>\$4,563,606.82</b> |
| Retenciones de ISSSTEP a Trabajadores   | \$1,561,135.13        |                      |                          |                          | \$1,561,135.13        |
| Retenciones de Préstamos a Corto Plazo ISSSTEP  | \$197,102.93          |                      |                          |                          | \$197,102.93          |
| Retenciones de Préstamos Hipotecarios ISSSTEP   | \$15,905.04           |                      |                          |                          | \$15,905.04           |
| <b>Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>\$1,774,143.10</b> |                      |                          |                          | <b>\$1,774,143.10</b> |
| Impuesto sobre Nómina   | \$1,107,748.23        |                      |                          |                          | \$1,107,748.23        |
| <b>Impuesto Sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral por pagar a Corto Plazo</b> | <b>1,107,748.23</b>   |                      |                          |                          | <b>1,107,748.23</b>   |
| Cuotas Sindicales   | \$4,643,397.78        |                      |                          |                          | \$4,643,397.78        |
| 5 al millar   | \$17,048.50           |                      |                          |                          | \$17,048.50           |
| <b>Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>                                   | <b>4,660,446.28</b>   | -                    | -                        | -                        | <b>4,660,446.28</b>   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>12,105,944.43</b>  | -                    | -                        | -                        | <b>12,105,944.43</b>  |

| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO   |                  |                   |                   |                       |                  |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| JUNIO 2023  |                  |                   |                   |                       |                  |
| CONCEPTO  | HASTA 90<br>DÍAS | HASTA 180<br>DÍAS | HASTA 365<br>DÍAS | MÁS DE<br>365<br>DÍAS | TOTAL            |
| Las Palmas de Puebla, S.A. de C.V.  | 0.06             |                   |                   |                       | 0.06             |
| SOAPACS Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Chalchicomula de Sesma | 16,927.49        |                   |                   |                       | 16,927.49        |
| <b>Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP</b>                | <b>16,927.55</b> |                   |                   |                       | <b>16,927.55</b> |
| <b>TOTAL</b>  | <b>16,927.55</b> | -                 | -                 | -                     | <b>16,927.55</b> |

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO         |                  |                   |                   |                    |            |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------|
| JUNIO 2023                          |                  |                   |                   |                    |            |
| CONCEPTO                            | HASTA 90<br>DÍAS | HASTA<br>180 DÍAS | HASTA<br>365 DÍAS | MÁS DE<br>365 DÍAS | TOTAL      |
| <b>ACREEDORES DIVERSOS</b>          |                  |                   |                   |                    |            |
| Hernández de Jesús José Manuel      |                  | 10,193.79         |                   |                    | 10,193.79  |
| Cosgalla Martinez Carlos            | 90.72            |                   |                   |                    | 90.72      |
| Coeto Candia Jesús                  | 46.72            |                   |                   |                    | 46.72      |
| Martinez Arguello Jorge Humberto    | 473.00           |                   |                   |                    | 473.00     |
| Ibañez Carrasco Patricia            | 657.40           |                   |                   |                    | 657.40     |
| Arenas Dominguez Edmundo            | 89.00            |                   |                   |                    | 89.00      |
| Vera Ceron Ana Milet Guadalupe      |                  | 342.70            |                   |                    | 342.70     |
| Salgado Vázquez Juan Carlos         |                  | 44.00             |                   |                    | 44.00      |
| Espejel Sartillo Karina             | 694.00           |                   |                   |                    | 694.00     |
| Durán Roque Adalberto               | 84.00            |                   |                   |                    | 84.00      |
| Tadeo Aguilar Alfredo               | 78.00            |                   |                   |                    | 78.00      |
| Bello Herrera Luz Elena             | 11,833.59        |                   |                   |                    | 11,833.59  |
| Decelis Hernández Daniel            | 352.00           |                   |                   |                    | 352.00     |
| López Mendoza Martín Ariel          | 143.31           |                   |                   |                    | 143.31     |
| Marín Flores Cesar Ramiro           |                  | 595.01            |                   |                    | 595.01     |
| López Moreno Tania                  | 1,544.00         |                   |                   |                    | 1,544.00   |
| Lopez Lagunes Gustavo Ivan          |                  | 4,221.60          |                   |                    | 4,221.60   |
| Cordero Juárez Obdulia              |                  | 2,072.22          |                   |                    | 2,072.22   |
| Rivero Rosas Julio Cesar            |                  | 29.07             |                   |                    | 29.07      |
| Avila Aguilar Gerardo               | 510,794.68       |                   |                   |                    | 510,794.68 |
| Velasco Esteffani Alejandro Oliver  | 697.00           |                   |                   |                    | 697.00     |
| Pérez Pérez Angeles                 |                  | 656.94            |                   |                    | 656.94     |
| Maldonado Torres Rogelio Armando    |                  | 1,372.85          |                   |                    | 1,372.85   |
| Rivas Corona Andres                 |                  | 102,748.32        |                   |                    | 102,748.32 |
| Zenteno Gutierrez Jose Ernesto      |                  | 67,832.53         |                   |                    | 67,832.53  |
| Cipriano Ibañez Ramirez             |                  | 126,804.84        |                   |                    | 126,804.84 |
| Lima Martinez Cristel               | 1,332.00         |                   |                   |                    | 1,332.00   |
| Perez Rodriguez Jesus               |                  | 2,401.38          |                   |                    | 2,401.38   |
| Rojano Navarro Ofelia               |                  | 734.62            |                   |                    | 734.62     |
| Romero Alfaro Diana Deyanira        |                  | 284.48            |                   |                    | 284.48     |
| Beneficiario de Limón Rosas Vicente |                  | 21,215.74         |                   |                    | 21,215.74  |
| Cortes Cruz Pablo                   | 1,383.00         |                   |                   |                    | 1,383.00   |
| Gonzalez Lara Janny Mabel           |                  | 14,620.55         |                   |                    | 14,620.55  |
| Dora Nelly Tepacnecatl Mejia        |                  | 2,889.80          |                   |                    | 2,889.80   |
| Arrieta Perez Dulce María           |                  | 4,248.23          |                   |                    | 4,248.23   |
| Hernández Camacho Sofia             | 9,298.80         |                   |                   |                    | 9,298.80   |
| Serrano Mendez Santos Alfonso       |                  | 8,377.21          |                   |                    | 8,377.21   |
| Cleotilde del Angel Pérez           |                  | 18,078.31         |                   |                    | 18,078.31  |
| María del Socorro García Carrasco   |                  | 32,524.09         |                   |                    | 32,524.09  |
| Romero López Eulogio Jaime          | 41.00            |                   |                   |                    | 41.00      |
| Campos Robles María Elena           |                  | 10,116.24         |                   |                    | 10,116.24  |
| Marquez Parra Marcolin Guliver      |                  | 20,481.41         |                   |                    | 20,481.41  |



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

|                                   |            |           |            |
|-----------------------------------|------------|-----------|------------|
| Toxqui Oliver Mirna Inés          |            | 32.00     | 32.00      |
| Cazares Cardoso María del Socorro |            | 124.41    | 124.41     |
| Mateos Cuautle Andrea             |            | 19,022.26 | 19,022.26  |
| Guzman Dominguez Mercedes Laura   | 3914.95    |           | 3,914.95   |
| González Dávila Francisco         |            | 108.00    | 108.00     |
| García Ortiz Luis Fernando        |            | 646.00    | 646.00     |
| Perez Aguirre Martin              |            | 6.00      | 6.00       |
| Ramírez Luis Gustavo Alan         |            | 48.00     | 48.00      |
| Astorga Munguia Patricia          | 2,241.00   |           | 2,241.00   |
| Ricardo Chiñaz                    | 2,548.00   |           | 2,548.00   |
| Lima Martinez Deyanira            | 1,481.00   |           | 1,481.00   |
| Ortega López José Luis            | 1,006.00   |           | 1,006.00   |
| Lozada Altamirano Gabriel         | 1,135.80   |           | 1,135.80   |
| Muñoz Rodriguez Guadalupe Julia   | 329,518.29 |           | 329,518.29 |
| Flores Tlatelpa José Luis Justino | 1,329.92   |           | 1,329.92   |
| Alfredo Ortega Cabrera            |            | 2,054.00  | 2,054.00   |
| Guadalupe Durán Martínez          |            | 1,027.00  | 1,027.00   |
| Vargas Cardoso Jaqueline Selene   |            | 250.00    | 250.00     |
| Corona Rojas Dzoara Lisbeth       |            | 295.00    | 295.00     |
| Coeto Candia Laura                |            | 2,179.46  | 2,179.46   |
| Peréz Flores Amanda Maria Teresa  |            | 2,475.11  | 2,475.11   |
| García Flores José Palemón        | 3,836.00   |           | 3,836.00   |
| Corona García Erika del Rocío     | 2,411.99   |           | 2,411.99   |
| Barona Carrasco Edgar Moises      |            | 773.00    | 773.00     |
| Aguilar Rivera Carolina           |            | 494.00    | 494.00     |
| Ramos Cortes Jonatan              | 855.00     |           | 855.00     |
| Fernández Patricio Karina         |            | 295.77    | 295.77     |
| Meneses Pérez Ana Angela          | 500        |           | 500.00     |
| Lazard Acosta Rene                | 2,364.92   |           | 2,364.92   |
| Vazquez Gomez Eva Sarhai          | 4,252.88   |           | 4,252.88   |
| Avila Placido Santiago            | 4,489.24   |           | 4,489.24   |
| Pérez Maldonado Sandra Guadalupe  | 5,300.74   |           | 5,300.74   |
| Cuevas Aguirre María del Pilar    | 5,339.92   |           | 5,339.92   |
| Ramírez González Yesenia          | 1,080.46   |           | 1,080.46   |
| Velasco Romero Gabriela           | 28,696.38  |           | 28,696.38  |
| Garnelo García María de la Luz    | 28,425.10  |           | 28,425.10  |
| Parra Mestiza Viviana Teresita    | 2,658.62   |           | 2,658.62   |
| Mora Hernández Moises Oswaldo     | 344.00     |           | 344.00     |
| Leyna Reyes Gerson                | 2,444.89   |           | 2,444.89   |
| Salinas Pérez Juan Manuel         | 153.00     |           | 153.00     |
| Castillo Barrera Dulce María      | 44,644.26  |           | 44,644.26  |
| Hernández Merino Luis Fernando    | 7,606.88   |           | 7,606.88   |
| Romero López Elizabeth            | 2,367.78   |           | 2,367.78   |
| Arteaga Carreto Damaris Jocabet   | 6,596.18   |           | 6,596.18   |
| Aguayo Flores José Luis           | 112,012.10 |           | 112,012.10 |
| Chavez Flores Elizabeth           | 55,386.68  |           | 55,386.68  |
| Castillo Lozano Osvaldo           | 7,076.13   |           | 7,076.13   |
| Sánchez Juárez Ma. Guadalupe Ivon | 10,531.21  |           | 10,531.21  |
| Bello Hernández Guadalupe         | 10,463.08  |           | 10,463.08  |
| González Jaimez Olga              | 550.06     |           | 550.06     |

📍 Camino a Xilotzingo 2da. Cerrada No. 6506 Fracc. Sn. José Xilotzingo, Puebla, C.P. 72576.

☎ Tel. 222.211.77.00

🌐 www.cobaep.edu.mx f t i @cobaep

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

|                                |                     |                   |          |                     |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| Peréz Flores Luis              | 3,719.40            |                   |          | 3,719.40            |
| Rocha Coto Guillermo           | 2,899.28            |                   |          | 2,899.28            |
| Suaréz Merino Rodolfo          | 8,097.80            |                   |          | 8,097.80            |
| Alcantara Xotlan Isaac         | 3,038.23            |                   |          | 3,038.23            |
| Aburto Hernández Mario Arid    | 978.31              |                   |          | 978.31              |
| Ojeda Díaz Oscar               | 4,647.53            |                   |          | 4,647.53            |
| Pastrana Sánchez Dulce María   | 2,746.33            |                   |          | 2,746.33            |
| Jassi Rojas Marina             | 5,040.40            |                   |          | 5,040.40            |
| León García María de Lourdes   | 3,642.01            |                   |          | 3,642.01            |
| Montiel Meneses María Fernanda | 520.00              |                   |          | 520.00              |
| Cruz Hernández Angelica        | 1,147.89            |                   |          | 1,147.89            |
| López Aguilar Javier           | 2,785.26            |                   |          | 2,785.26            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1,272,457.12</b> | <b>482,715.94</b> | <b>-</b> | <b>1,755,173.06</b> |

|                                   |                      |                   |          |                                   |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------|-----------------------------------|
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b> |                      |                   |          |                                   |
| <b>A CORTO PLAZO</b>              | <b>23,633,436.07</b> | <b>482,715.94</b> | <b>-</b> | <b>582,368.53 \$24,698,520.54</b> |

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, 3% Sobre Nómina, así como el entero de cuotas y aportaciones ISSSTEP. Así como el entero bimestral del SAR saldo que se acumula para ser pagado en el mes de julio de 2023.

**b) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

La integración del rubro Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo al 30 de junio de 2023 es la siguiente:

| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO |                   |
|--|-------------------|
| CONCEPTO   | JUNIO 2023        |
| Depósitos en Garantía  | 208,467.27        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>208,467.27</b> |

La cuenta de Depósitos en Garantía se crea con el fin de que los concesionarios de Tienda Escolar y de Papelería y Fotocopiado de los Planteles efectúen un depósito de un mes de pago, como garantía del cumplimiento de todos los pagos que debe efectuar en el semestre 2022 A y una vez que se termina dicho semestre el Colegio se compromete a devolver el monto de la garantía, una vez que el concesionario haya efectuado sus pagos y que haya realizado alguna mejora o realice la donación de algún bien mueble en beneficio del plantel.



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

**c) Provisiones a Corto Plazo**

El rubro de Provisiones a Corto Plazo al 30 de junio de 2023 se integra de la siguiente forma:

| PROVISIONES A CORTO PLAZO   |                  |                   |                     |                       |                     |
|---|------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| JUNIO 2023  |                  |                   |                     |                       |                     |
| CONCEPTO  | HASTA<br>90 DÍAS | HASTA 180<br>DÍAS | HASTA 365<br>DÍAS   | MÁS<br>DE 365<br>DÍAS | TOTAL               |
| Provisión Servicio de Agua Potable                                      |                  |                   | 227,283.90          |                       | 227,283.90          |
| Sueldos y Salarios por Pagar  |                  |                   | 398,848.60          |                       | 398,848.60          |
| Retroactivo Incremento Salarial personal de baja                        |                  |                   | 1,067,618.67        |                       | 1,067,618.67        |
| Provisión Partes Proporcionales personal que causo baja en el Ejercicio |                  |                   | 2,175,362.71        |                       | 2,175,362.71        |
| Provisión Curso Propedéutico personal dado de baja                      |                  |                   | 6,721.61            |                       | 6,721.61            |
| Provisión Vales de Despensa personal dado de baja                       |                  |                   | 58,797.99           |                       | 58,797.99           |
| Reintegro Diferencia Auditoria PUE/FPMS/18-COBAEP de la Función Publica |                  |                   | 0.82                |                       | 0.82                |
| Provisión Curso de Verano personal dado de baja                         |                  |                   | 1,596.35            |                       | 1,596.35            |
| Provisión Estímulo por Antigüedad personal dado de baja                 |                  |                   | 200,897.41          |                       | 200,897.41          |
| Pasivo Retroactivo Salarial   |                  |                   | 0.03                |                       | 0.03                |
| Provisión 3% Sobre Nómina personal dado de baja                         |                  |                   | 35,549.94           |                       | 35,549.94           |
| Provisión por Gratificación por Jubilación                              |                  |                   | 276,449.92          |                       | 276,449.92          |
| Pasivo 1a q Dic 21 Personal Baja  |                  |                   | 105,348.28          |                       | 105,348.28          |
| Pasivo Parte Proporcional Aguinaldo Baja                                |                  |                   | 321,411.76          |                       | 321,411.76          |
| Laudos por Pagar  |                  |                   | 1,467,191.16        |                       | 1,467,191.16        |
| Pasivo Retroactivo de Prestaciones Personal de Baja                     |                  |                   | 564,096.30          |                       | 564,096.30          |
| <b>TOTAL</b>  | -                | -                 | <b>6,906,853.06</b> | -                     | <b>6,906,853.06</b> |

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, Estímulo por Antigüedad, dichas provisiones corresponden al personal que causo baja en el Ejercicio 2020, 2021, 2022 y quienes tienen el derecho a solicitar su pago en el transcurso del Ejercicio 2023.

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

*Organismo Público Descentralizado*

**d) Provisiones a Largo Plazo**

La integración de este rubro al mes de junio es la siguiente:

| PROVISIONES A LARGO PLAZO                   |                      |
|---|----------------------|
| CONCEPTO                                    | JUNIO 2023           |
| Seguro Institucional                        | \$10,415,648.89      |
| Provisión Terminaciones Laborales           | \$2,398,654.67       |
| Productos Financieros Ejercicios Anteriores | \$24,081.28          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>12,838,384.84</b> |

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, 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.

**1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**a) Ingresos y Otros Beneficios**

Los ingresos obtenidos por el COBAEP al 30 de junio ascienden al monto de \$335,141,930.00 y que corresponden a los Ingresos de Gestión por la cantidad de \$ 1,587,295.13 y por los Ingresos de Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por el importe de \$333,554,634.87



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

Integración que se detalla a continuación:

| INGRESOS DE GESTION   |                     |
|---|---------------------|
| CONCEPTO  | JUNIO 2023          |
| Intereses de Convenios  | 143,247.20          |
| <b>Productos</b>  | <b>143,247.20</b>   |
| Derechos por Prestación de Servicios                          | 282,202.00          |
| Accesorios de Derechos  | 1,264.71            |
| Otros Derechos  | 989,188.94          |
| Otros Ingresos y Beneficios                                   | 171,392.28          |
| <b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b> | <b>1,444,047.93</b> |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1,587,295.13</b> |

| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |                       |
|---|-----------------------|
| CONCEPTO  | JUNIO 2023            |
| Subsidio Federal  | 159,592,076.00        |
| Subsidio Estatal  | 155,248,030.20        |
| Captación de Derechos OPDS del Ejercicio  | 18,714,528.67         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>333,554,634.87</b> |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b> | <b>335,141,930.00</b> |
|--|-----------------------|

**b) Gastos y Otras Perdidas**

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 Y OTRAS PERDIDAS                            |                       |
|--|-----------------------|
| CONCEPTO   | JUNIO 2023            |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente  | 143,027,069.00        |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | -                     |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales            | 51,050,522.66         |
| Seguridad Social                                   | 42,599,639.32         |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas           | 32,337,329.17         |
| <b>Servicios Personales</b>                        | <b>269,014,560.15</b> |

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 26,823.10             |
| Alimentos y Utensilios  | 85,128.00             |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización             | 36,673.13             |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 104,547.61            |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio                        | 24,753.73             |
| Combustibles, lubricantes y aditivos                                      | 301,708.68            |
| Vestuario, Blancos, prendas de protección y artículos deportivos          | 1,305,219.06          |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios menores                            | 75,454.26             |
| <b>Materiales y Suministros</b>   | <b>1,960,307.57</b>   |
| Servicios Básicos   | 1,898,147.78          |
| Servicios de Arrendamiento  | 884,577.08            |
| Servicios Profesionales, científicos y técnicos y otros servicios         | 1,532,419.35          |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 251,456.26            |
| Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación        | 90,357.79             |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | -                     |
| Servicios de Traslado y viáticos  | 270,263.80            |
| Servicios Oficiales   | 865,492.00            |
| Otros Servicios Generales   | 7,007,147.24          |
| <b>Servicios Generales</b>  | <b>12,799,861.30</b>  |
| <b>TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                  | <b>283,774,729.02</b> |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS   |                   |
|---|-------------------|
| CONCEPTO  | JUNIO 2023        |
| Otros gastos y perdidas extraordinarias                             | 3.39              |
| Ayudas Sociales   | 151,772.57        |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>151,775.96</b> |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS   |                       |
|---|-----------------------|
| CONCEPTO  | JUNIO 2023            |
| Disminución de Bienes Muebles por Robo a Planteles del COBAEP                   | 498,856.00            |
| <b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b> | <b>498,856.00</b>     |
| <b>PROVISIONES</b>  |                       |
| <b>Provisiones de Pasivos a Corto Plazo</b>                                     |                       |
| Provisión para Seguro Institucional   | -                     |
| <b>Provisiones de Pasivos a Largo Plazo</b>                                     | -                     |
| <b>Total Provisiones</b>  | -                     |
| <b>TOTAL DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                         | <b>498,856.00</b>     |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   | <b>284,425,098.98</b> |



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

Organismo Público Descentralizado

**II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**a) 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:

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES                       |                   |
|--|-------------------|
| CONCEPTO   | JUNIO 2023        |
| <b>VALORES</b>                                   |                   |
| Fideicomiso Seguro de Vida Grupal BBVA. Bancomer | 825,634.35        |
| <b>Valores en Custodia</b>                       | <b>825,634.35</b> |
|  |                   |
| Fideicomiso Seguro de Vida Grupal BBVA. Bancomer | 825,634.35        |
| <b>Custodia de Valores</b>                       | <b>825,634.35</b> |

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES                        |                       |
|---|-----------------------|
| CONCEPTO  | JUNIO 2023            |
| <b>JUICIOS</b>                                    |                       |
| Demandas Judiciales en Proceso de Resolución      | 179,803,605.47        |
| <b>Resolución de Demandas en Proceso Judicial</b> | <b>179,803,605.47</b> |

El Colegio maneja en cuentas de orden el 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.

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 \$100,000.00.

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 \$179,803,605.47

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

*Organismo Público Descentralizado*

**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.

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 del Estado de Puebla (ISSSTEP), a quien se le ha cubierto las cuotas y aportaciones correspondientes.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

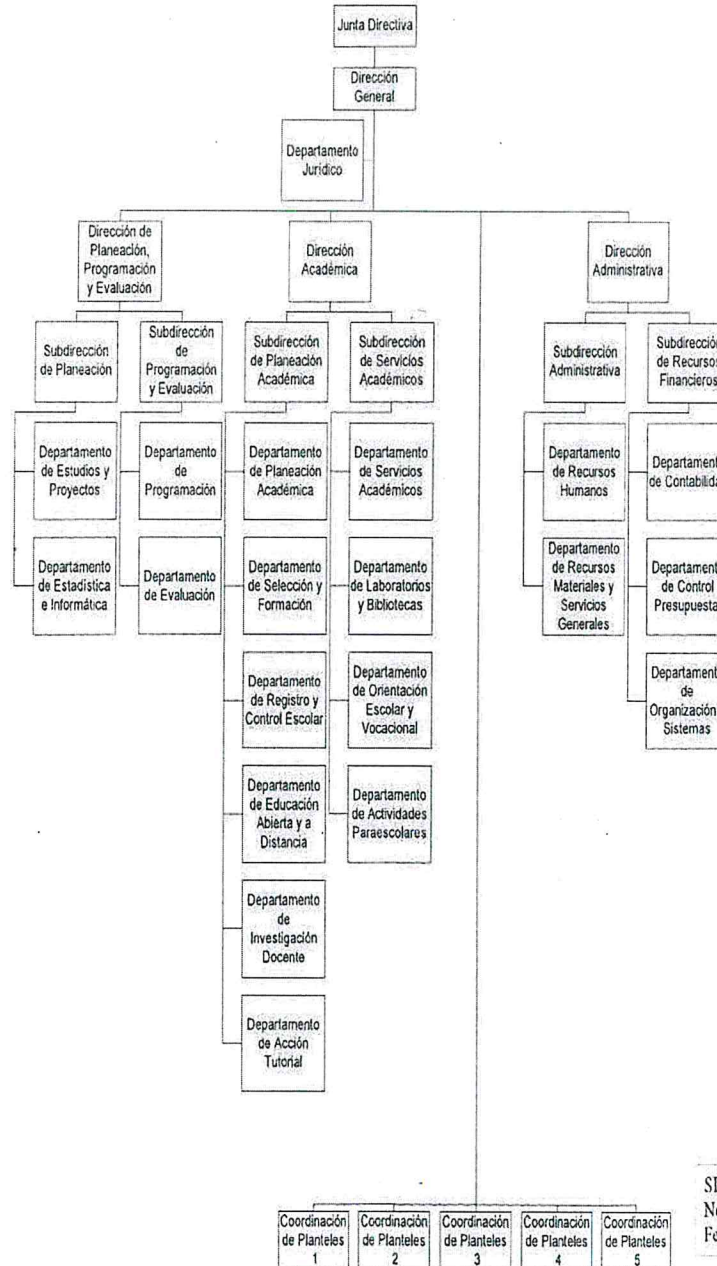
Organismo Público Descentralizado

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La estructura Organizacional del COBAEP se presenta a continuación:



Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla



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

Camino a Xilotzingo 2da. Cerrada No. 6506 Fracc. Sn. José Xilotzingo, Puebla, C.P. 72576.

Tel. 222.211.77.00

www.cobaep.edu.mx f t @cobaep

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

*Organismo Público Descentralizado*

## 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



## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA

Organismo Público Descentralizado

- Ley de Ingresos del Estado de Puebla
- 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:

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE PUEBLA**

*Organismo Público Descentralizado*

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- 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 30 de junio de 2023, 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 responsabilidad del emisor.”*



\_\_\_\_\_  
**C. JOSÉ LUIS NAJERA MUÑOZ**  
DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
**C. HORTENCIA CASTILLEJOS TOLEDO**  
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA