

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11140201102010001	BANCA SANTANDER-SERFIN	GASTO CORRIENTE	20
11140201102010072	BBBVA BANCOMER	GASTO CORRIENTE	1
11140201102010076	HSBC, INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	1,500
11140201102010078	HSBC, SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	0
11140201102010079	HSBC, INGRESOS FEDERALES	GASTO CORRIENTE	214
11140201102010082	HSBC, INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	6,059
11140201102010084	BANCOMER, INGRESOS (RECURSO FEDERAL Y ESTATAL)	GASTO CORRIENTE	909
11140201102010086	BANAMEX, CUENTA REFERENCIADA (ARANCEL)	INGRESOS PROPIOS	67,302
11140201102010088	HSBC, GASTOS DE OPERACION	GASTO CORRIENTE	181,359
11140201102010089	HSBC, INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	26,826
11140201102010090	SANTANDER-SERFIN, SERVICIOS PERSONALES	GASTO CORRIENTE	9
11140201102010093	BANCOMER, SERVICIOS PERSONALES	GASTO CORRIENTE	95,139
11140201102010096	BANAMEX, SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	221,636
11140201102010097	SANTANDER-SERFIN	GASTO CORRIENTE	0
11140201102010099	SANTANDER-SERFIN	GASTO CORRIENTE	46
11140201102010102	BANAMEX INGRESOS PROPIOS	GASTO CORRIENTE	48,853
11140201102010104	BANCOMER, SERVICIOS PERSONALES	GASTO CORRIENTE	30,055
11140201102010114	BANAMEX	SERVICIOS PERSONALES	4,527
11140201102010117	SANTANDER-SERFIN SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	337
11140201102010118	SANTANDER-SERFIN SERVICIOS PERSONALES	INGRESOS PROPIOS	3,049
11140201102010119	INGRESOS PROPIOS	CUENTA CORRIENTE	10,124
11140201102010122	SANTANDER-SERFIN	SERVICIOS PERSONALES	419
11140201102010125	BANCA AFIRME INGRESOS PROPIOS	SERVICIOS PERSONALES	479
11140201102010126	SANTANDER-SERFIN	SERVICIOS PERSONALES	232
11140201102010127	HSBC, SERVICIOS PERSONAL	CUENTA CORRIENTE	9
11140201102010128	BANCOMER	RECURSOS FEDERALES	60,614
11140201102010131	SANTANDER-SERFIN	EMBARGADA	46,232
11140201102010132	HSBC	EMBARGADA	20,370
11140201102010134	BANAMEX INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	48,115
11140201102010137	HSBC, INGRESOS PROPIOS	GASTOS DE OPERACIÓN	311
11140201102010139	SANTANDER SERFIN APORTACIONES ESTATALES	INGRESOS PROPIOS	0
11140201102010144	BBBVA BANCOMER APORTACIONES ESTATALES	RECURSO ESTATAL 2021	7,917
11140201102010146	BBBVA BANCOMER APORTACIONES FEDERALES	NOMINA Y GASTO 2021	694
11140201102010148	SANTANDER-SERFIN SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	10,500
11140201102010149	BANAMEX SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	4
11140201102010150	AFIRME SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	617
11140201102010151	HSBC SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS PERSONALES	4,068
11140201102010152	BANCO AFIRME PROVISION AGUINALDO 2022	PROVISION AGUINALDO 2022	463
11140201102010153	BBBVA BANCOMER CONTINGENCIAS ECONOMICAS	RECURSO DE CONTINGENCIAS	497
11140201102010154	BBVA BANCOMER APORTACIONES ESTATALES	SERVICIOS PERSONALES	30,106,116
11140201102010155	APORTACIONES FEDERALES	RECURSOS FEDERALES	2,398,631

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11140201102010156	AFIRME	SERVICIOS PERSONALES	1
11140201102010157	AFIRME	AGUINALDO	1
11140201102010158	AFIRME	RECURSO DE CONTINGENCIAS	107,634
11140201102020091	SANTANDER-SERFIN, PLANTELES POR COOPERACION	SERVICIOS PERSONALES	6
Total			33,511,893

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
NO SE CUENTA CON INVERSION FINANCIERA						
	Total					

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encagado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisther Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro	Montos sujetos a algún tipo de juicio		
			2022	2021	Tipo	Factibilidad de cobro
12280201102010001	Gastos a Comprobar		3,878,851	3,856,615		
12280201102010009	Otros		231,551,050	193,780,686		
12280201102020001	Gastos a Comprobar		76,263	75,872		
1313	Anticipo a Proveedores		765,847	726,696		
1317	Subsidio al Empleo		6,876,363	6,787,688		
T o t a l :		0.00	243,148,374	205,227,557		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisher Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	No aplica.					
	El Colegio no tiene inversiones financieras, fideicomisos, mandatos o contratos análogos.					
		0.00				
	Total:					

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
 Encargado del Despacho del Depto. de
 Contabilidad

Mtro. Diyo Andrei Mateo García
 Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
 Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fister Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
	No aplica.			
	El Colegio no tiene fideicomisos, no hay participaciones, ni aportaciones de capital.			
	Total	0.00		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
 Encargado del Despacho del Depto. de
 Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
 Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
 Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fishther Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1511	TERRENOS.		8,056,616	NO SE APLICA	BUENO
1512	EDIFICIOS		2,519,706	NO SE APLICA	BUENO
1513	DEPRECIACIÓN ACUM. DE EDIFICIOS.		-272,968	NO SE APLICA	BUENO
1527	EQUIPO ARTÍSTICOS Y CULTURALES.		11,622,581	NO SE APLICA	BUENO
1528	DEPREC.ACUM. DE EQ. ARTISTICOS Y CULTURALES.		-2,470,954	NO SE APLICA	BUENO
1535	EQUIPO DE BIBLIOTECA.		11,500	NO SE APLICA	BUENO
1545	EQUIPO DE COMPUTACIÓN.		14,608,561	NO SE APLICA	BUENO
1546	DEPREC.ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN.		-1,685,224	NO SE APLICA	BUENO
1547	EQUIPO DE COMUNICACIÓN		810,119	NO SE APLICA	BUENO
1548	DEPREC.ACUM. DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN.		-20,622	NO SE APLICA	BUENO
1551	EQUIPO DE EDUCACIÓN Y RECREATIVO.		2,305,838	NO SE APLICA	BUENO
1552	DEPREC.ACUM. DE EQUIPO EDUCATIVO Y RECREATIVO.		-99,659	NO SE APLICA	BUENO
1595	EQUIPO DE TRANSPORTE Y VEHÍCULOS.		3,164,422	NO SE APLICA	BUENO
1596	DEPREC.ACUM. EQUIPO DE TRANSPORTE Y VEHÍCULOS.		-237,290	NO SE APLICA	BUENO
1597	MAQUINARIA Y EQUIPO.		6,787,537	NO SE APLICA	BUENO
1598	DEPREC.ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO.		-1,390,742	NO SE APLICA	BUENO
1609	MOBILIARIO Y EQUIPO DE AULAS.		18,799,534	NO SE APLICA	BUENO
1610	DEPREC.ACUM. DE MOBILIRIO Y EQUIPO DE AULAS.		-2,551,703	NO SE APLICA	BUENO
1617	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.		3,803,401	NO SE APLICA	BUENO
1618	DEPREC.ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.		-14,753	NO SE APLICA	BUENO
1625	OTROS EQUIPOS.		512,958	NO SE APLICA	BUENO
Total:			64,258,857	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
1811	DEPOSITOS EN GARANTIA	16,000.00	16,000.00	0.00	NO APLICA
Amortización Acumulada					
Total:		16,000.00	16,000.00	0.00	

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Díoy Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fishther Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
	No aplica. En el Colegio no se determinan estimaciones de cuentas incobrables, ni estimaciones de inventarios y no se tienen activos biológicos.	

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: Estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
 Encargado del Despacho del Depto. de
 Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
 Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
 Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisther Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
	No aplica. El Colegio no tiene otro tipo de activos.		
	Total:	0.00	0.00

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisher Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación		
					Corto plazo	Largo plazo	
	No aplica. En el Colegio no existen Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía.						
	Total	0.00					

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
 Encargado del Despacho del Depto.
 de Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
 Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
 Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisther Rodríguez
 Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Pasivos Diferidos y Otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2111	PROVEEDORES	PROVEEDOR DE B Y/O S	7,522,301	ESTATAL Y FEDERAL	
2112	ACREEDORES DIVERSOS	ACREEDORES	116,996,105	ESTATAL Y FEDERAL	
2113	IMPUESTOS POR PAGAR	IMPUESTOS RETENIDOS	226,719,560	ESTATAL Y FEDERAL	
2114	10% ISR RETENIDO POR PAGOS A PF	IMPUESTOS RETENIDOS	2,078,617	ESTATAL Y FEDERAL	
2115	10% IVA RETENIDO POR PAGOS A PF	IMPUESTOS RETENIDOS	356,534	ESTATAL Y FEDERAL	
2119	DERECHOS Y CUOTAS POR PAGAR	RETENCION Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	150,030,219	ESTATAL Y FEDERAL	
2122	CUOTAS SINDICALES POR PAGAR.	CUOTAS SINDICALES POR PAGAR.	394,006	ESTATAL Y FEDERAL	
2123	PENSIONES ALIMENTICIAS POR PAGAR	PENSIONES	0	ESTATAL Y FEDERAL	
2125	FONDOS Y RETENCIONES.	FONDOS Y RETENCIONES.	1,023,076	ESTATAL Y FEDERAL	
2131	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		573,789	ESTATAL Y FEDERAL	
2135	SUELDOS POR PAGAR	SUELDOS PENDIENTES DE PAGO AL CIERRE DEL EJERCICIO	2,451,582	ESTATAL Y FEDERAL	
	Total		508,145,789		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Diory Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisterh Rodríguez Justo



Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4111	INGRESOS PROVENIENTES DE LA FEDERACION	300,368,850	FEDERAL	MINISTRACION
4116	SUBSIDIOS Y APORTACIONES DEL GBO DEL EDO	307,696,479	ESTATAL	MINISTRACION
	Total	608,065,329		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo
García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisher Rodríguez
Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4211	Ingresos Propios	12,882,845	Ingresos Propios	
4226	Otros Ingresos	1,472,861	Rendimientos y D	
	Total	14,355,707		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
 Encargado del Despacho del Depto. de
 Contabilidad

Mtro. Droy Andrei Mateo García
 Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
 Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisher Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5211-1000	SERVICIOS PERSONALES	660,290,852	96.21%	
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE. *	299,835,110	45.41%	
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES. *	180,096,709	27.28%	
1400	PAGO POR CONCEPTO DE SEGURIDAD SOCIAL. *	71,066,329	10.76%	
1500	PAGOS POR OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL. *	108,354,279	16.41%	
1700	PAGO POR INCREMENTOS SALARIALES. *	938,425	0.14%	
5211-2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,465,919	2.40%	
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION. *	13,662,442	82.97%	
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS. *	431,967	2.62%	
2300	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN	-	0.00%	
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,633,536	9.92%	
2500	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO. *	38,394	0.23%	
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS. *	350,391	2.13%	
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION PERSONAL Y A	313,904	1.91%	
2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	35,286	0.21%	
5211-3000	SERVICIOS GENERALES	8,767,616	1.28%	
3100	SERVICIOS BASICOS. *	1,436,627	16.39%	
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO. *	1,326,590	15.13%	
3300	SERVICIOS DE CAPACITACION, ASESORIA, INFORMATICOS, EST	3,115,480	35.53%	
3400	SERVICIOS COMERCIALES Y BANCARIOS. *	879,663	10.03%	
3500	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, CONSERVACION E INSTALACION	823,992	9.40%	
3600	SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION. *	169,052	1.93%	
3700	GASTOS DE TRASLADOS Y VIATICOS. *	149,341	1.70%	
3800	SERVICIOS OFICIALES. *	866,872	9.89%	
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	0.00%	
5211-5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	742,366	0.11%	
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA. *	126,268	17.01%	
5200	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO, INDUSTRIAL, CONSTRUCC	616,098	82.99%	
	Total	686,266,753	100%	

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Diyo Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fister Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3111	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	53,091,144	53,833,511	742,366	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	ESTATAL Y FEDERAL
3118	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	- 29,628,690	- 158,803,550	- 129,174,860	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	ESTATAL Y FEDERAL
	Total	23,462,455	- 104,970,039	- 128,432,494		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Dioy Andrei Mateo García
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisther Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3111	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	53,091,144	53,833,511	742,366	Adquisicion de bienes	Estatal y Federal
	Total	53,091,144	53,833,511	742,366		

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
 Encargado del Despacho del Depto. de
 Contabilidad

Mtro. Droy Andrei Mateo García
 Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega
 Director General

Contralor Interno
Lic. Roberto Fisther Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2022	2021
Efectivo en bancos - Tesorería			
11140201102010001	BANCA SANTANDER-SERFIN	20	20
11140201102010072	BBBVA BANCOMER	1	1
11140201102010076	HSBC, INGRESOS PROPIOS	1,500	1,500
11140201102010078	HSBC, SERVICIOS PERSONALES	0	0
11140201102010079	HSBC, INGRESOS FEDERALES	214	214
11140201102010082	HSBC, INGRESOS PROPIOS	6,059	6,059
11140201102010084	BANCOMER, INGRESOS (RECURSO FEDERAL Y ESTATAL)	909	909
11140201102010086	BANAMEX, CUENTA REFERENCIADA (ARANCEL)	67,302	67,302
11140201102010088	HSBC, GASTOS DE OPERACION	181,359	181,359
11140201102010089	HSBC, INGRESOS PROPIOS	26,826	26,826
11140201102010090	SANTANDER-SERFIN, SERVICIOS PERSONALES	9	9
11140201102010093	BANCOMER, SERVICIOS PERSONALES	95,139	95,139
11140201102010096	BANAMEX, SERVICIOS PERSONALES	221,636	213,208
11140201102010097	SANTANDER-SERFIN	0	0
11140201102010099	SANTANDER-SERFIN	46	46
11140201102010102	BANAMEX INGRESOS PROPIOS	48,853	48,853
11140201102010104	BANCOMER, SERVICIOS PERSONALES	30,055	30,055
11140201102010114	BANAMEX	4,527	4,527
11140201102010117	SANTANDER-SERFIN SERVICIOS PERSONALES	337	337
11140201102010118	SANTANDER-SERFIN SERVICIOS PERSONALES	3,049	3,049
11140201102010119	INGRESOS PROPIOS	10,124	10,124
11140201102010122	SANTANDER-SERFIN		419
11140201102010123	BANCA AFIRME		848,247
11140201102010124	SANTANDER-SERFIN	419	868,074
11140201102010125	BANCA AFIRME INGRESOS PROPIOS	479	103,878
11140201102010126	SANTANDER-SERFIN	232	232
11140201102010127	HSBC, SERVICIOS PERSONAL	9	18,400
11140201102010128	BANCOMER	60,614	60,614
11140201102010131	SANTANDER-SERFIN	46,232	0
11140201102010132	HSBC	20,370	46,232
11140201102010134	BANAMEX INGRESOS PROPIOS	48,115	846,568
11140201102010137	HSBC, INGRESOS PROPIOS	311	0
11140201102010138	SANTANDER SERFIN APORTACIONES FEDERALES		223,481
11140201102010139	SANTANDER SERFIN APORTACIONES ESTATALES	0	0
11140201102010140	AFIRME		0
11140201102010142	BANCOMER		0

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2022	2021
11140201102010143	BANAMEX		29,337,261
11140201102010144	BBBVA BANCOMER APORTACIONES ESTATALES	7,917	32,413,223
11140201102010145	SANTANDER-SERFIN APORTACIONES ESTATALES		4,043,446
11140201102010146	BBBVA BANCOMER APORTACIONES FEDERALES	694	121,774
11140201102010147	SANTANDER-SERFIN		110,294
11140201102010148	SANTANDER-SERFIN SERVICIOS PERSONALES	10,500	6
11140201102010149	BANAMEX SERVICIOS PERSONALES	4	
11140201102010150	AFIRME SERVICIOS PERSONALES	617	
11140201102010151	HSBC SERVICIOS PERSONALES	4,068	
11140201102010152	BANCO AFIRME PROVISION AGUINALDO 2022	463	
11140201102010153	BBBVA BANCOMER CONTINGENCIAS ECONOMICAS	497	
11140201102010154	BBVA BANCOMER APORTACIONES ESTATALES	30,106,116	
11140201102010155	APORTACIONES FEDERALES	2,398,631	
11140201102010156	AFIRME	1	
11140201102010157	AFIRME	1	
11140201102010158	AFIRME	107,634	
11140201102020091	SANTANDER-SERFIN, PLANTELES POR COOPERACION	6	
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	33,511,893	69,731,683

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2022	2021
<hr/> L.C. Julio César Zeferino Estrada Encargado del Despacho del Depto. de Contabilidad	<hr/> Mtro. Dioy Andrei Mateo García Subdirector Financiero	<hr/> Mtro. J. Jesús Villanueva Vega Director General	<hr/> Contralor Interno Lic. Roberto Fister Rodríguez Justo

Ente público: O.P.D. Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero
Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

SE INFORMA QUE NO SE MANEJAN CUENTAS DE ORDEN CONTABLE DEBIDO A QUE :

NO EXISTE EMISION DE OBLIGACIONES, NO EXISTEN AVALES Y NO SE HAN OFRECIDO GARANTIAS POR JUICIOS

NO EXISTE CONTRATOS PARA LA INVERSION EN PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS Y SIMILARES

AL CIERRE DEL EJERCICIO NO SE CUENTA CON BIENES EN COMODATO

A) Contables:

Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa mas no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Bienes concesionados o en comodato

Se informará de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contable y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA			
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA			
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA			
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO			
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO			
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO			
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO			
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO			
...	...			
	TOTAL			

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por

L.C. Julio César Zeferino Estrada
Encargado del Despacho del Depto. de
Contabilidad

Mtro. Doy Andrei Mateo Garcia
Subdirector Financiero

Mtro. J. Jesús Villanueva Vega

Contralor Interno
Lic. Roberto Fishther Rodríguez Justo