

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de junio del 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

j) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo presentado en el rubro de Bancos por \$22,989,725.06, se compone de todas las cuentas del Organismo, dadas de alta en la Institución Bancaria BBVA México y se encuentra integrado de la siguiente manera:

No. de cuenta	Titular de la Cuenta	Concepto	Saldo al 30 de junio de 2023	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
0154923995	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad	\$227,675.24	
0154924940	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Propios	\$50,130.64	
0194709535	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Federal	\$305,684.93	
0112695960	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad 2019	\$102,730.65	
0112695995	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Federal 2019	\$103,597.79	
0112874474	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Autogestión 2018	\$51.28	
0114626028	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad 2020	\$51,530.13	
0114626044	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Federal 2020	\$51,742.14	
0115601223	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad 2020 Plantel Azteca	\$44.08	
0116249213	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad 2021	\$107,253.39	
0116249426	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Federal 2021	\$107,744.80	
0118126119	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Federal 2022	\$4,721.26	
0118126208	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad 2022	\$211,721.51	
0119767827	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Federal 2023	\$2,952,678.22	
0119768203	Bachillerato del Estado de Hidalgo	Estatad 2023	\$18,615,159.82	
0103177874	Telebachillerato Macuxtepetla	Propios Planteles	\$2,941.27	
0103179672	Telebachillerato Caltimacan	Propios Planteles	\$474.00	
0103061892	Telebachillerato Tlaxcoya	Propios Planteles	\$22.14	
0103061426	Telebachillerato Santa Ana Batha.	Propios Planteles	\$2,005.28	
0103061299	Telebachillerato La Mesa	Propios Planteles	\$235.40	
0103061167	Telebachillerato San Dionisio	Propios Planteles	\$5,781.51	
0103061027	Telebachillerato Venustiano C.	Propios Planteles	\$92.58	
0103060845	Telebachillerato Tzidheje	Propios Planteles	\$2.15	
0103060233	Telebachillerato Tuzanapa	Propios Planteles	\$546.83	
0103060799	Telebachillerato Monte Grande	Propios Planteles	\$182.68	
0103060144	Telebachillerato Dañhu	Propios Planteles	\$1.90	
0103059871	Telebachillerato El Cobre	Propios Planteles	\$1.10	
0103059804	Telebachillerato Tepetitc	Propios Planteles	\$2,277.58	
0103059510	Telebachillerato Majadillas	Propios Planteles	\$2.22	
0103059413	Telebachillerato El Barco	Propios Planteles	\$282.11	

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

010305932	Telebachillerato El Naranjo	Propios Planteles	\$1.61
0103059294	Telebachillerato Santa María	Propios Planteles	\$182.62
0103059170	Telebachillerato Magueyes Verdes	Propios Planteles	\$193.00
0103057607	Telebachillerato Eloxochitlan	Propios Planteles	\$92.13
0103057437	Telebachillerato Tepeyica	Propios Planteles	\$1.30
0103057399	Telebachillerato Santa Cruz	Propios Planteles	\$1.99
0103056465	Telebachillerato Santa Maria Magdalena	Propios Planteles	\$0.54
0109787054	Telebachillerato Pachiquitla	Propios Planteles	\$1.12
0109791175	Telebachillerato Alcholoya	Propios Planteles	\$1.43
0109791256	Telebachillerato San Francisco Atotonilco	Propios Planteles	\$0.88
0109791434	Telebachillerato Ignacio Zaragoza	Propios Planteles	\$2,986.79
0109791752	Telebachillerato San Nicolás Tecomatlán	Propios Planteles	\$1,182.95
0109791590	Telebachillerato San Francisco Sacachichilco	Propios Planteles	\$0.46
0109790721	Telebachillerato San Pablo Oxtotipan	Propios Planteles	\$2,226.96
0109790861	Telebachillerato Acopinalco	Propios Planteles	\$0.87
0109790918	Telebachillerato San José Jiquilpan	Propios Planteles	\$55.15
0109789669	Telebachillerato El Pedregal	Propios Planteles	\$1,731.64
0109790462	Telebachillerato Montecillos	Propios Planteles	\$91.70
0109789618	Telebachillerato San Pedro Vaquerías	Propios Planteles	\$0.27
0109789723	Telebachillerato Ahuacatlán	Propios Planteles	\$182.80
0109790039	Telebachillerato El Botho	Propios Planteles	\$1.08
0109790128	Telebachillerato El Potrero	Propios Planteles	\$0.51
0109790217	Telebachillerato El Bethi	Propios Planteles	\$456.08
0109789790	Santo Domingo Agua Zarca	Propios Planteles	\$0.67
0109790314	Telebachillerato San Gregorio	Propios Planteles	\$0.95
0109790373	Telebachillerato Santa Ursula	Propios Planteles	\$1,455.98
0109788654	Telebachillerato Las Chacas	Propios Planteles	\$1.54
0109788328	Telebachillerato Cerro Prieto	Propios Planteles	\$1.13
0109787135	Telebachillerato Palo Gordo	Propios Planteles	\$455.63
0109787267	Telebachillerato El Pirú	Propios Planteles	\$0.38
0109787518	Telebachillerato Santa Mónica Autempa	Propios Planteles	\$181.33
0109787739	Telebachillerato San Sebastián Capulines	Propios Planteles	\$364.82
0109787925	Telebachillerato Benito Juárez	Propios Planteles	\$1,640.10
0109788182	Telebachillerato Maravillas	Propios Planteles	\$1.36
0109788301	Telebachillerato Pacula	Propios Planteles	\$182.85
0109786767	Telebachillerato Chapultepec de Pozos	Propios Planteles	\$1,365.80
0109786600	Telebachillerato Puerto México	Propios Planteles	\$890.72
0109785760	Telebachillerato San Mateo	Propios Planteles	\$0.64
0109787011	Telebachillerato Noxthey	Propios Planteles	\$379.53
0109787186	Telebachillerato Bajhi	Propios Planteles	\$0.87
0109787321	Telebachillerato San Francisco La Laguna	Propios Planteles	\$1.09
0109787674	Telebachillerato Tenango	Propios Planteles	\$182.80
0109787909	Telebachillerato Xilitla	Propios Planteles	\$274.31
0109788018	Telebachillerato Xochitlan de las Flores	Propios Planteles	\$0.97
0109790675	Telebachillerato Tuzancoac	Propios Planteles	\$820.02
0109790594	Telebachillerato Atopixco	Propios Planteles	\$1,640.43

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

0109790527	Telebachillerato Olonteco	Propios Planteles	\$0.40
0109790365	Telebachillerato Camposanto de Oro	Propios Planteles	\$0.36
0109790209	Telebachillerato Puerto Juárez	Propios Planteles	\$0.33
0109789952	Telebachillerato San Francisco I Madero	Propios Planteles	\$0.60
0109789847	Telebachillerato Xajha	Propios Planteles	\$0.73
0109789774	Telebachillerato Santa Ana Atzacapotzaltongo	Propios Planteles	\$638.25
0109789693	Telebachillerato Apipilhuasco	Propios Planteles	\$0.98
0109789626	Telebachillerato San Lorenzo Ixtacoyotla	Propios Planteles	\$181.85
0109791159	Telebachillerato Coyametepec	Propios Planteles	\$445.41
0109791213	Telebachillerato Santa Catarina	Propios Planteles	\$0.67
0109791329	Telebachillerato El Xuchitl	Propios Planteles	\$364.45
0109791582	Telebachillerato Naopa	Propios Planteles	\$2,912.91
0109791604	Telebachillerato Coamapil	Propios Planteles	\$1,201.97
0109786635	Telebachillerato El Rincón	Propios Planteles	\$1,103.79
0109792058	Telebachillerato San José Piedra Gorda	Propios Planteles	\$547.21
0109788042	Telebachillerato San Andrés Chichayotla	Propios Planteles	\$2.26
0110490377	Telebachillerato Agua Bendita	Propios Planteles	\$0.29
0110490415	Telebachillerato Batha y Barrios	Propios Planteles	\$0.54
0110490458	Telebachillerato Bondonjito	Propios Planteles	\$729.57
0110490474	Telebachillerato Cantera de Villagrán	Propios Planteles	\$1,550.70
0110490482	Telebachillerato Cerro Colorado	Propios Planteles	\$2,184.74
0110490512	Telebachillerato Chiconcoac	Propios Planteles	\$5,513.89
0110490520	Telebachillerato Dantzibojay	Propios Planteles	\$0.61
0110490563	Telebachillerato Dengantzha	Propios Planteles	\$400.94
0110490636	Telebachillerato El Coyal	Propios Planteles	\$182.41
0110490660	Telebachillerato El Fresno	Propios Planteles	\$0.50
0110490679	Telebachillerato El Ocotal	Propios Planteles	\$0.72
0110490687	Telebachillerato El Tepozán	Propios Planteles	\$418.13
0110490709	Telebachillerato El Tezoyo	Propios Planteles	\$0.43
0110490784	Telebachillerato Fontezuelas	Propios Planteles	\$1,183.98
0110490806	Telebachillerato Hermosillo Monte Noble.	Propios Planteles	\$0.41
0110490873	Telebachillerato La Ixcuicuilá	Propios Planteles	\$0.67
0110490881	Telebachillerato La Bóveda	Propios Planteles	\$1,365.85
0110490903	Telebachillerato La Cañada	Propios Planteles	\$0.40
0110490962	Telebachillerato Llano Largo	Propios Planteles	\$1.62
0110490970	Telebachillerato Morelos Trancas	Propios Planteles	\$91.50
0110491004	Telebachillerato Nonoalco	Propios Planteles	\$3,186.17
0110491020	Telebachillerato Nueva Esperanza	Propios Planteles	\$2,275.08
0110491055	Telebachillerato Ojo de Agua	Propios Planteles	\$1,949.85
0110491063	Telebachillerato Papaxtla	Propios Planteles	\$0.25
0110491128	Telebachillerato Pozuelos	Propios Planteles	\$1,002.02
0110491144	Telebachillerato San Antonio el Paso	Propios Planteles	\$272.78
0110491152	Telebachillerato San Antonio Tezoquipan	Propios Planteles	\$0.40
0110491209	Telebachillerato San Isidro el Astillero	Propios Planteles	\$1,913.91
0110491217	Telebachillerato San Pedrito	Propios Planteles	\$190.45
0110491225	Telebachillerato San Rafael	Propios Planteles	\$546.59

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

0110491263	Telebachillerato San Sebastián	Propios Planteles	\$0.41	
0110491284	Telebachillerato Santa Mónica	Propios Planteles	\$455.76	
0110491303	Telebachillerato Texcapa	Propios Planteles	\$0.68	
0110491322	Telebachillerato Tlahuiltepa	Propios Planteles	\$301.16	
0110491357	Telebachillerato Zacatipan	Propios Planteles	\$1.08	
0110491160	Telebachillerato San Francisco	Propios Planteles	\$1,146.35	
0110491136	Telebachillerato San Antonio	Propios Planteles	\$0.53	
0111083252	Telebachillerato Bomanxotha	Propios Planteles	\$0.56	
0111083368	Telebachillerato Chicavasco	Propios Planteles	\$1.20	
0111083376	Telebachillerato Choquintla	Propios Planteles	\$273.58	
0111083392	Telebachillerato Cuamontax	Propios Planteles	\$183.22	
0111083422	Telebachillerato Danghu	Propios Planteles	\$0.56	
0111083449	Telebachillerato Ejido Rosa de Castilla	Propios Planteles	\$0.25	
0111083457	Telebachillerato El Casiu	Propios Planteles	\$330.52	
0111083473	Telebachillerato Juntas Chicas	Propios Planteles	\$0.51	
0111083503	Telebachillerato Los Reyes	Propios Planteles	\$728.61	
0111083538	Telebachillerato Ohuatipa	Propios Planteles	\$2,139.41	
0111083856	Telebachillerato San Ambrosio	Propios Planteles	\$3,276.47	
0111083899	Telebachillerato San Francisco Huazalingo	Propios Planteles	\$1,275.11	
0111083910	Telebachillerato San Jerónimo	Propios Planteles	\$0.55	
0111083961	Telebachillerato San José Tepenene	Propios Planteles	\$1.20	
0111083988	Telebachillerato San Nicolás	Propios Planteles	\$360.85	
0111084011	Telebachillerato San Nicolás Tenango de Doria	Propios Planteles	\$277.58	
0111084054	Telebachillerato Talol	Propios Planteles	\$728.96	
0111084151	Telebachillerato Xiquila	Propios Planteles	\$910.93	
0111084194	Telebachillerato Xoxolpa	Propios Planteles	\$0.43	
0111084364	Telebachillerato Zacualtipanito	Propios Planteles	\$91.49	
0111083872	Telebachillerato Cruz de Montecillos	Propios Planteles	\$0.17	
0119902937	Plantel Tizayuca	Propios Planteles	\$18,316.93	
		S U M A	\$22,989,725.06	\$9,788,808.05

- a) En la cuenta 0154923995 cuyo saldo es de \$227,675.24, se refleja la variación entre los importes percibidos y ejercidos para el pago de los gastos autorizados de los capítulos 1000, 2000, y 3000, correspondiente a los ejercicios fiscales de 2018 y anteriores de la fuente Estatal.
- b) El saldo de la cuenta 0154924940 corresponde a la cantidad de \$50,130.64, y se deriva de la diferencia entre los Ingresos Propios recaudados hasta el 30 de junio de 2023 y de los gastos efectuados de acuerdo a partidas presupuestales autorizadas.
- c) El saldo de la cuenta 0194709535 de importe \$305,684.93, es el resultado del registro de ingresos provenientes de la Federación durante los ejercicios 2018 y anteriores, y con los cuales se cubrieron gastos por la operación de los 135 planteles de Telebachillerato Comunitario.
- d) La cuenta 0112695660 cuyo saldo es de \$102,730.65, registró los ingresos provenientes de la asignación presupuestal del estado y las erogaciones autorizadas en los capítulos 1000, 2000 y 3000 por el ejercicio fiscal 2019.
- e) La cuenta 0112695995 muestra un saldo de \$103,597.79 y en esta cuenta se registró de manera puntual los ingresos de fuente Federal así como los gastos realizados por la operación de los 135 planteles de Telebachillerato Comunitario, conforme a convenio de apoyo financiero para el ejercicio 2019.
- f) El saldo de la cuenta 0112874474 de \$51.28, muestra el registro de los recursos Federales, provenientes del programa de Autogestión 2018, y con los cuales se hizo frente a las partidas autorizadas para llevar a cabo dicho programa.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

- g) La cuenta 0114626028 muestra un saldo de \$51,530.13, y en esta se realizó el registro de los ingresos provenientes del Estado y las erogaciones autorizadas en los capítulos 1000, 2000 y 3000 por el ejercicio fiscal 2020.
- h) La cuenta 0114626044 tiene un saldo de \$51,742.14 y en esta se controló los ingresos de la fuente Federal, así como los gastos de los 135 planteles de Telebachillerato Comunitario, de acuerdo al convenio de apoyo financiero para el ejercicio 2020.
- i) El saldo de la cuenta 0115601223 de \$44.08, concentró los ingresos Estatales, así como los gastos derivados de la operación del Plantel Azteca correspondientes al ejercicio 2020.
- j) La cuenta 0116249213 muestra un saldo de \$107,253.39 y en esta se concentró los ingresos provenientes del Estado y las erogaciones autorizadas en los capítulos 1000, 2000 y 3000 por el ejercicio fiscal 2021.
- k) La cuenta 0116249426 y cuyo saldo asciende a \$107,744.80, controló los ingresos de origen Federal, así como los gastos de los 135 planteles de Telebachillerato Comunitario, conforme al convenio de apoyo financiero para el ejercicio 2021.
- l) El saldo de la cuenta 0118126119 por \$4,721.26, registró los ingresos proveniente de la Federación conforme al convenio de apoyo financiero para el ejercicio 2022, así como los gastos derivados de la operación de los 135 planteles de Telebachillerato Comunitario.
- m) La cuenta 0118126208 muestra un saldo de \$211,721.51 y en esta se registrarán los ingresos provenientes del Estado, así como las erogaciones autorizadas en los capítulos 1000, 2000 y 3000 por el ejercicio fiscal 2022.
- n) El saldo de la cuenta 119767827 por \$2,952,678.22, será donde se registren los ingresos proveniente de la Federación conforme al convenio de apoyo financiero para el ejercicio 2023, así como los gastos derivados de la operación de los 135 planteles de Telebachillerato Comunitario.
- o) La cuenta 119768203 muestra un saldo de \$18,615,159.82 y en esta se registran los ingresos provenientes del Estado, así como las erogaciones autorizadas en los capítulos 1000, 2000 y 3000 por el ejercicio fiscal 2023.
- p) De los números 0103177874 al 011902937 enlistando hasta el momento un total de 136 cuentas bancarias, mismas que pertenecen a cada uno de los planteles de Telebachillerato Comunitario, y Bachillerato General; y en estas se registran los importes de ingresos propios captados por concepto de inscripciones, reinscripciones, exámenes extraordinarios, duplicado de certificados, credenciales, certificados parciales e historiales académicos, los cuales una vez recaudados se traspasan a la cuenta 0154924940 para su concentración.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. La cantidad de \$86,129.70 de este rubro se encuentra integrado de la siguiente forma

a) Deudores Diversos

El saldo se integra por los siguientes apartados:

Administración Central. - Se integra de los recursos entregados al personal administrativo y docente para viáticos o gastos a comprobar que coadyuven en el cumplimiento de los objetivos del Organismo

Pagos Anticipados. - Integrado por los pagos realizados anticipadamente por la recepción de un bien o servicio en el corto plazo, así como el pago de diversos conceptos por cuenta del Plantel Tizayuca.

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
ADMINISTRACION CENTRAL			
Oscar Ibarra Pacheco.- Gastos a comprobar.	30/06/2023	\$1,540.00	
Oscar Ibarra Pacheco.- Gastos a comprobar.	30/06/2023	\$2,878.29	
Eusebio Guillermo Mendoza Colón.- Gastos a comprobar.	31/05/2023	\$40.00	
Juan José Pérez: Luna.- Gastos a comprobar.	30/06/2023	\$977.50	
Aristeo Calva Valdés.- Gastos a comprobar.	30/06/2023	\$580.00	

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

Héctor Manuel Ordaz Contreras.- Gastos a comprobar.	30/06/2023	\$2,531.04	
Juan Alonso Hernández Arteaga.- Gastos a comprobar.	30/06/2023	\$530.00	
PAGOS ANTICIPADOS			
María Beatriz Rivera Redondo.- ISR RESICO derivado del arrendamiento del mes de mayo 2023.	31/05/2023	\$42.80	
Plantel Tizayuca.- Pagos efectuados por cuenta del Plantel Tizayuca tales como Impuesto Sobre Nómina, Cuotas de Cesantía, Retiro y FOVISSSTE, además de las retenciones de FOVISSSTE hechas los trabajadores de este plantel, y que por falta de autorización presupuestal, se utiliza de manera provisional esta cuenta contable.	30/06/2023	\$68,269.95	
Componentes Electronicos de Hidalgo, S.A. de C.V.- Pago anticipado de material de mantenimiento de equipo de administracion.	30/06/2023	\$534.01	
Fernanda Moreno Islas.- Pago anticipado de material de mantenimiento y refacciones para el parque vehicular.	30/06/2023	\$256.00	
Guillermo Josue Hernandez Hernandez.- Pago anticipado por servicio de renta de mesas y sillas.	31/05/2023	\$678.00	
Nicolas Vivanco Godínez.- Pago anticipado por servicio de sanqueros para el desarrollo de evento deportivo.	31/05/2023	\$1,500.00	
Oscar Ivan Gutierrez Hernandez.- Pago anticipado por la recarga de extintores del Organismo.	31/05/2023	\$1,867.60	
Ruben Acosta Fernández.- Pago anticipado por la adquisicion de insumos para mantenimiento de oficinas.	30/06/2023	\$4,487.01	
Leandro Adrián Lugo Godínez.- ISR RESICO derivado del mantenimiento a unidad del parque vehicular.	30/06/2023	\$17.50	
SUMA		\$86,829.70	\$4,260.00

Otros Activos Circulantes

3. Los Valores en Garantía se enlistan a continuación:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
DEPOSITOS EN GARANTÍA			
Juan Manuel Zúñiga Mercado.- Deposito en garantía por el contrato de arrendamiento del inmueble que se ocupa para la operación de almacén de este Organismo, ubicado en la calle de Iztaccíhuatl 107. Col. San Cayetano, Pachuca de Soto, Hgo. C.P. 42084, y que hasta esta fecha se encuentra vigente.	31/07/2017	\$15,075.32	
SUMA		\$15,075.32	\$15,075.32

4. No aplica. (Desagregación de Bienes a recibir por 90, 180, 365 y mayor a 365 días)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.

5. No aplica. (Bienes Disponibles para su Transformación)

6. Almacén: No aplica. (Bienes disponibles para su Transformación)

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

Inversiones Financieras

7. No aplica. (Inversiones financieras por fideicomisos)

8. No aplica. (Inversiones financieras, saldos de participaciones y aportaciones de capital)

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

9. Terrenos.

El saldo se encuentra en grado por el importe de 20 terrenos para su uso o destino de centro educativo, valuados a valor catastral según se enlista a continuación y que con el programa de regularización implementado por este Organismo, se obtiene seguridad jurídica respecto de su propiedad.

PLANTEL	USO O DESTINO	VALOR EN LIBROS	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Agua Blanca	Centro educativo	\$5,621.00	
Atotonilco el Grande	Centro educativo	\$39,539.76	
Ixcatlan	Centro educativo	\$130,000.00	
Lolotla	Centro educativo	\$6,000.00	
Michimaloya	Centro educativo	\$28,000.04	
El Mirador Capula	Centro educativo	\$37,000.00	
Santa Ana de Alende	Centro educativo	\$6,442.04	
Santa Maria Amajac	Centro educativo	\$14,000.00	
Singuilucan	Centro educativo	\$7,451.94	
Hueyapa	Centro educativo	\$3,000.00	
Tlanalapa	Centro educativo	\$25,000.00	
El Pedregal	Centro educativo	\$271,417.00	
Tlahuiltepa	Centro educativo	\$1,113.00	
TBC San Gregorio	Centro educativo	\$4,000.00	
TBC Ignacio Zaragoza	Centro educativo	\$63,000.00	
TBC El Rincón	Centro educativo	\$173,849.40	
TBC Los Reyes	Centro educativo	\$27,000.00	
TBC Puerto México	Centro educativo	\$80,000.00	
TBC Santa Úrsula	Centro educativo	\$4,000.00	
TBC Bomanhota	Centro educativo	\$15,000.00	
Total		\$941,434.18	\$941,434.18

Con carácter informativo se enlistan los bienes inmuebles que se encuentran por parte del Bachillerato del Estado de Hidalgo, amparados bajo el esquema de contratos de comodato o cualquier otro medio.

Descripción del Inmuebles	Documento Fuente	Comodante
Parcela escolar - Escuela Telesecundaria 148, Coamapil, Tlanchinol.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/025/2019	Instituto Hidalguense de Educación
Instalaciones de la Escuela Primaria "Justicia Social", San Francisco, Tecozautla.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/008/2021	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción de la Escuela Telesecundaria 125, Tepeitic, Mixquiahuala.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/015/2021	Instituto Hidalguense de Educación

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

Instalaciones de la Escuela Primaria "Pedro María Anaya", Olonteco, Zacualtipan.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/039/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Parcela Escolar de la Escuela Primaria "Vicente Guerrero", Tuzancoac, Xochicoatlán.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/27/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Parcela Escolar de la Escuela Primaria "18 De Marzo", Nonoalco, Xochicoatlán.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/07/2018	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción Del Terreno de la Escuela Telesecundaria 669, Santa Ana Atzacapozalongo, Tepeji Del Rio.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/11/2018	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción del Terreno de la Escuela Telesecundaria 199, Chapultepec De Pozos, San Agustin Tlaxiaca.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/010/2018	Instituto Hidalguense de Educación
Parcela Escolar de la Escuela Primaria "Narciso Mendoza", Maravillas, Nopala de Villagran.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/29/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Instalaciones de la Escuela Primaria "Vicente Pérez Ríos", San Sebastian Capulines, Mineral del Chico.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/26/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción del Terreno de la Escuela Telesecundaria 233, Llano Largo, Huichapan.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/25/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Escuela Primaria "Gabino Barrera", El Ocotál, Huehuetla.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/40/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Fraccion de la Escuela Telesecundaria 173, Cuamontax, Huazalingo.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/008/2019	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción de la Escuela Primaria "Miguel Hidalgo", Santo Domingo Agua Zarca, Huasca De Ocampo.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/37/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción de la Escuela Telesecundaria 422, La Cañada, Huasca De Ocampo.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/008/2018	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción de la Escuela Telesecundaria 239, Dengantzha, Francisco I. Madero.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/24/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Parcela Escolar de la Escuela Primaria "Amado Nervo", Santa Ana Batha, Chilcuautla	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/013/2019	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción de la Escuela Primaria "Miguel Hidalgo", San Pedrito, Agua Blanca.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/38/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Fracción de la Escuela Telesecundaria 97, San Dionisio, Acatlán.	Contrato de Comodato No. DGAJII/CT/O4/COMODATO/34/2017	Instituto Hidalguense de Educación
Inmueble denominado "La garita" San Lorenzo Iztacoyotla, Juarez Hidalgo.	En proceso de formalización	Municipio de Juárez Hidalgo
Inmueble denominado "La Laguna" San Lorenzo Iztacoyotla, Juarez Hidalgo.	En proceso de formalización	Municipio de Juárez Hidalgo
Inmueble sin denominación, El Tepozan, Almoloya.	En proceso de formalización	Municipio de Almoloya
Inmueble sin denominación, El Barco Lolotla.	En proceso de formalización	Comunidad de El Barco
Inmueble sin denominación, Naopa, Molango.	En proceso de formalización	Comunidad de Naopa
Inmueble sin denominación, San Antonio Tezoquipan, Alfajayucan.	En proceso de formalización	Comunidad de San Antonio Tezoquipan

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

10. Edificios.

El saldo se compone de obras en planteles en propiedad del Organismo, conforme a contratos de donación emitidos por INHIFE (Instituto Hidalguense de la Infraestructura Física Educativa), cuyo valor historico asciende a la cantidad de \$2,901,153.12 y que disminuidos de su depreciación acumulada, arroja un valor en libros de \$2,804,447.02, el cual se integra de acuerdo a lo siguiente:

PLANTEL	USO O DESTINO	VALOR EN LIBROS	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
TBC Santa Maria	Centro educativo	\$1,902,763.07	
TBC Palo Gordo	Centro educativo	\$499,912.05	
TBC Majadillas	Centro educativo	\$498,477.00	
Total		\$2,901,152.12	\$2,901,153.12

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles.	\$96,705.10	
Total	\$96,705.10	\$24,176.27

11. Bienes Muebles

El importe que refleja esta cuenta, corresponde a los bienes que el Bachillerato tiene en propiedad, conforme a contratos de donación emitidos por Gobierno del Estado y el Instituto Hidalguense de Educación Media Superior y Superior (HEMSYS), mismos que considerados a valor histórico, representan la cantidad de \$29,759,862.88, y que disminuidos por su depreciación correspondiente, ascienden a un monto de \$1,894,354.94, de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 18,445,584.95	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,308,827.82	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 234,724.81	
Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 3,960,748.45	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 6,275,454.47	
Total	\$ 31,225,340.50	\$ 31,225,340.50

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$17,189,277.44	
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	\$2,087,190.46	
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	\$234,717.52	
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte.	\$3,605,878.45	
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	\$6,213,921.69	
Total	\$29,330,985.56	\$28,863,532.98

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

12. Activos Intangibles

El importe de \$1,603,905.28 refiere el costo a valor histórico del software informático que fue adquirido durante los ejercicios anteriores a 2016, para los planteles de Telebachillerato Comunitario con recursos de fuente federal, y que disminuido de su amortización correspondiente asciende a la cantidad de \$0.00, de acuerdo al siguiente detalle.

DESCRIPCION	VALOR EN LIBROS	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Software	\$1,603,905.28	
Total	\$1,603,905.28	\$1,603,905.28

DESCRIPCION	VALOR EN LIBROS	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Amortización acumulada de Software	\$1,603,905.28	
Total	\$1,603,905.28	\$1,603,905.28

Estimaciones y Deterioros

13. No aplica. (Determinación de Estimaciones para cuentas incobrables, para inventarios activos biológicos, etc.)

Otros Activos

14. No aplica. (Otros activos no circulantes)

Pasivo

1. El saldo que refleja este rubro, refiere a las cuentas pendientes de pago a corto plazo, cuyo vencimiento límite es de 90 días, según se detalla a continuación:

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.

El saldo que refleja esta cuenta, corresponden a sueldos y aportaciones de seguridad social derivadas de relaciones laborales provisionadas y que a continuación se detallan:

CONCEPTO	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
Sueldos.- El saldo corresponde a los remanentes por pagar de los incrementos salariales de los ejercicios 2016, 2018, 2019, 2020 y 2021 para el personal docente de Telebachillerato Comunitario.	\$876,797.59	
Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez.- Cuotas retenidas a los trabajadores y a cargo del Organismo correspondientes a los meses de mayo y junio, que serán pagadas a más tardar el día 17 de julio.	\$1,022,468.06	
Aportaciones a FOVISSSTE.- Cuotas a cargo del Organismo correspondientes a los meses de mayo y junio, que serán pagadas a más tardar el día 17 de julio.	\$549,711.91	
Aportaciones a SAR.- Cuotas a cargo del Organismo correspondientes a los meses de mayo y junio, que serán pagadas a más tardar el día 17 de julio.	\$219,884.78	
Total	\$2,668,862.34	\$971,742.95

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

B) Proveedores.

El saldo que refleja esta cuenta, se deriva de bienes y servicios que fueron provisionados según se detalla a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
HERCOM Computadoras de Hidalgo, S.A. de C.V.. - Provisión de la compra de material de mantenimiento y reparación de equipo de computo.	\$168,636.25	
Comercializadora y Distribuidora RIER, S.A. de C.V.. - Provisión compra de material de limpieza para planteles de Telebachillerato Comunitario.	\$41,218.00	
Judith Aracely Gomez Molano.- Provisión del pago de certificación de poder notarial.	\$2,000.00	
Juan Carlos Paz Duran. - Provisión del servicio de limpieza para oficinas de Direccion General y Almacen, correspondiente al mes de junio 2023.	\$19,000.00	
Daxa Soluciones y Procesos, S.A. de C.V.. - Provision del gasto de mantenimiento a unidad del parque vehicular del Organismo.	\$3,200.44	
TOTAL	\$234,054.69	\$659,109.73

C) Retenciones y Contribuciones por Pagar.

El Bachillerato del Estado de Hidalgo se encuentra tributando bajo el Título III del ISR denominado como "De las Personas Morales con fines no lucrativos", por tanto, se encuentra obligado a retener y enterar el ISR por pago de salarios, asimilables a salarios, prestación de servicios profesionales independientes y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

Por otra parte, el entero de las contribuciones al ISSSTE y FOVISSSTE, se efectúa directamente a los Organismos recaudadores correspondientes, en virtud de contar con registro específico para tal efecto ante los mismos.

Dado lo expuesto, la cuenta de contribuciones por pagar, se integra de la forma siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
ISR retenido en nómina.- Retención de ISR al personal docente y administrativo durante el mes de junio 2023.	\$682,733.67	
Retención 10% arrendamiento.- Retención de ISR por arrendamiento de inmuebles pagados en el mes de junio 2023.	\$1,612.78	
Retención 1.25% ISR.- Retención de ISR por pago de bienes y servicios a contribuyentes de RESICO durante el mes de junio 2023.	\$330.63	
Impuesto Sobre Nóminas.- Impuesto correspondiente al mes de junio 2023.	\$186,019.25	
TOTAL	\$870,696.33	\$3,906,190.63

D) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos).

El saldo se conforma de los siguientes rubros:

- a) Gobierno Federal.- Por los rendimientos generados en las cuentas bancarias que controlan los Recursos Federales.
- b) Sueldos por Pagar.- Integrado por los finiquitos pendientes de cobro por los ejercicios 2015, 2016, 2020, 2021 y 2022
- c) Gobierno Estatal.- Corresponde a rendimientos generados en las cuentas bancarias que controlan los Recursos Estatales.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

La integración de cada uno de los rubros se presenta en el siguiente recuadro:

CONCEPTO	IMPORTE	Saldo de la Cuenta de Mayor al 31/12/2022
a) Gobierno Federal		
Importe que deberá reintegrarse a la Federación dadas las erogaciones en cantidad menor a lo programado para fortalecer la operatividad de los Telebachilleratos Comunitarios, durante los periodos de enero a diciembre 2014	\$2,455.85	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de autogestión 2015	\$9.30	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de autogestión 2016	\$32.68	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de autogestión 2017	\$0.10	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de autogestión 2018	\$18.41	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de Telebachilleratos Comunitarios 2019	\$17.55	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de autogestión 2019	\$51.20	
Rendimiento generado por la cuenta bancaria Federal 2019	\$1,869.93	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de Telebachilleratos Comunitarios 2020	\$16.65	
Rendimiento generado por la cuenta bancaria Federal 2020	\$232.04	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de Telebachilleratos Comunitarios 2021	\$18.52	
Rendimiento generado por la cuenta bancaria Federal 2021	\$272.74	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de Telebachilleratos Comunitarios 2022	\$15.31	
Rendimiento generado por la cuenta bancaria Federal 2022	\$246.06	
Rendimiento generado por las cuentas bancarias de Telebachilleratos Comunitarios 2023	\$9.62	
Rendimiento generado por la cuenta bancaria Federal 2023	\$202.45	
b) Sueldos por Pagar		
Finiquitos no cobrados del ejercicio fiscal 2015.- Su origen es el pago de finiquitos y se integra con recursos de la fuente Estatal por la cantidad de \$4,086.11, por la fuente Federal por la cantidad de \$15,371.55 y que por estar en proceso dos demandas laborales, se tienen provisionados dichos recursos.	\$19,457.66	
Finiquitos no cobrados del ejercicio fiscal 2016.- Corresponde al pago de un finiquito con recursos de la fuente estatal por la cantidad de \$9,379.26, y que por estar en proceso una demanda laboral se tiene provisionado el recurso.	\$9,379.26	
Sueldos y finiquitos no cobrados del ejercicio fiscal 2020.- Corresponde a cheques por pago de finiquitos y nominas del ejercicio 2020; se integran con recursos de la fuente Estatal por la cantidad de \$8,248.04 y de la fuente Federal por un importe de \$8,248.10, y que a la fecha se consideran a los beneficiarios como posibilidad de presentarse al cobro de dichos cheques.	\$16,496.14	
Sueldos y finiquitos no cobrados del ejercicio fiscal 2021.- Corresponde a cheques por pago de finiquitos del ejercicio 2021; se integran con recursos de la fuente Estatal por la cantidad de \$4,330.74 y de la fuente Federal por un importe de \$4,330.74, y que a la fecha se consideran a los beneficiarios como posibilidad de presentarse al cobro de dichos cheques.	\$8,661.48	
Sueldos y finiquitos no cobrados del ejercicio fiscal 2022.- Corresponde a cheques por pago de finiquitos del ejercicio 2022; se integran con recursos de la fuente Estatal por la cantidad de \$4,595.89 y de la fuente Federal por un importe de \$4,595.90, y que los beneficiarios solicitaron la cancelacion, con acuerdo de que mas adelante solicitarian el cobro respectivo.	\$9,191.79	
c) Gobierno Estatal		
Rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria correspondiente al ejercicio 2019.	\$1,002.81	
Rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria correspondiente al ejercicio 2020.	\$20.17	
Rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria correspondiente al ejercicio 2021.	\$1,103.16	
Rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria correspondiente al ejercicio 2022.	\$2,502.85	
Rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria correspondiente al ejercicio 2023.	\$143.50	
TOTAL	\$73,427.23	\$85,142.74

2. No aplica. (Fondos de bienes de Terceros)

3. No aplica. (Pasivos diferidos y otros).

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, conforme a presupuestos aprobados los ingresos recaudados ascendieron a un importe global de \$74,808,855.33, los cuales se enlistan a continuación.

DERECHOS	IMPORTE
Servicios en Materia Educativa	
Inscripciones	\$847.00
Reinscripciones	\$871,817.09
Exámenes Extraordinarios	\$105,632.60
Duplicado de Certificado	\$6,418.00
Credenciales	\$174,946.00
Certificado Parcial	\$10,256.00
Historial Académico	\$5,420.50
TOTAL	\$1,176,337.19

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	IMPORTE
Transferencias y Subsidios	
Estatal	\$51,604,626.19
Federal	\$22,028,892.00
TOTAL	\$73,633,518.19

Si bien los subsidios Estatales se autorizan de acuerdo al mes en que corresponden, la captación de estos se hacen generalmente a mediados del periodo en cita, lo cual repercute significativamente en los procesos de adquisición y prestación de servicios que la operatividad del Organismo demanda para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Cabe precisar que al mes de junio se ha cumplido con la recaudación en tiempo y forma, a continuación se detalla la asignación presupuestal para este ejercicio según el convenio de apoyo financiero 2023.

Fuente del Recurso	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Estatal	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00
Federal	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00

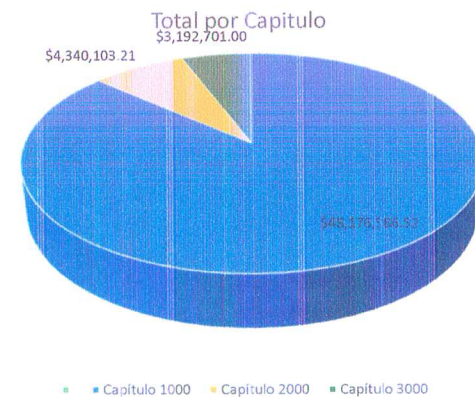
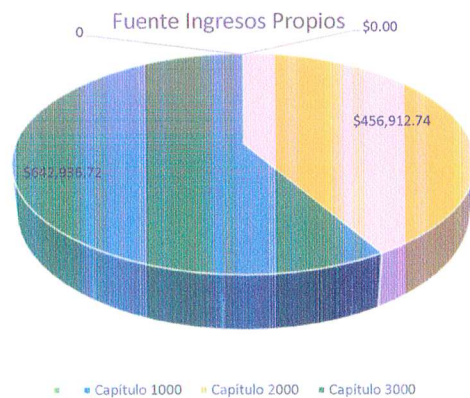
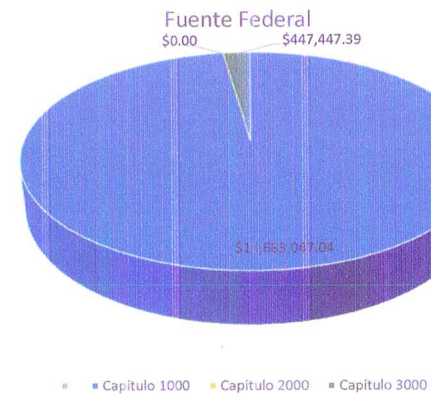
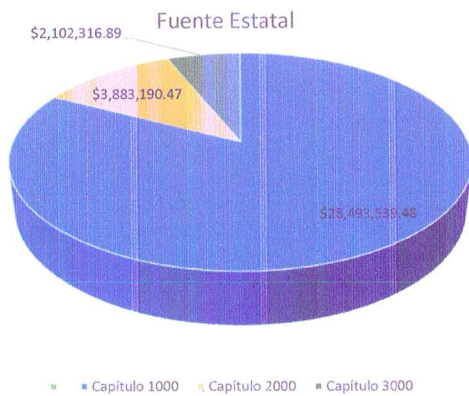
Fuente del Recurso	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Estatal	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$5,507,223.00	\$5,507,229.00	\$0.00
Federal	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$3,671,482.00	\$5,507,223.00	\$5,507,229.00	\$0.00

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

Gastos y Otras Pérdidas:

El Avance del gasto en el Organismo se detalla de acuerdo a los siguiente:

Descripción	Fuente Estatal	Fuente Federal	Fuente Ingresos Propios	Total por Capítulo
Capítulo 1000	\$28,493,539.48	\$19,683,047.04	\$0.00	\$48,176,586.52
Capítulo 2000	\$3,883,190.47	\$0.00	\$456,912.74	\$4,340,103.21
Capítulo 3000	\$2,102,316.89	\$447,447.39	\$642,936.72	\$3,192,701.00
Total	\$34,479,046.84	\$20,130,494.43	\$1,099,849.46	\$55,709,390.73



Dentro del gasto del capítulo 3000, se encuentra la partida denominada **392001 Pago de ISR** la cual se destina para hacer frente al pago del ISR que les hubiera correspondido al personal administrativo de confianza de los niveles 7 al 11 de Dirección General, prestación vigente desde la creación del Organismo, y que su comprobación se especifica tanto en el rubro de percepciones como de deducciones, de cada uno de los CDI de nómina expedidos a los trabajadores antes mencionados.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El importe del patrimonio contribuido en este mes, registra disminución dada a aplicación de la depreciación a los activos fijos en cantidad de \$31,031,565.94
2. El importe de \$18,004,180.16 registrado al término del mes de junio 2023, se origina como resultado de disminuir a los subsidios ministrados por la Federación, el Estado y los Ingresos Propios, los gastos relativos a la operatividad de los Telebachilleratos Comunitarios, Plantel Azteca, Plantel Tizayuca y los gastos operativos de la Dirección General del Bachillerato del Estado de Hidalgo, así como la depreciación correspondiente al primer semestre del ejercicio fiscal 2023.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2023	dic-22
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$22,989,725.06	\$14,873,028.71
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$22,989,725.06	\$14,873,028.71

2. No aplica (no se realizaron adquisiciones de bienes muebles o inmuebles)
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$19,099,464.65	\$4,058,314.13
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$195,284.49	\$2,110,414.29
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

V) Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Bachillerato del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$74,808,855.38
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
2.1	Ingresos Financieros	\$0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		\$0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables		\$74,808,855.38

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

Bachillerato del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$55,709,390.73
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$195,284.49
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$195,284.49
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4	Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables		\$55,904,675.22

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente 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:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Bienes Muebles e inmuebles \$47,929,262.36

Depreciación de bienes en posesión \$4,402,259.13

Por el importe de los bienes que tiene en posesión el Bachillerato del Estado de Hidalgo, y que al no estar regularizados a través de los documentos que manifiestan la total propiedad, se registran provisionalmente en cuentas de orden.

Valores.- No aplica

Emisión de obligaciones.- No aplica

Avales y garantías.- No aplica

Juicios. No aplica

Presupuestarias: (consideradas en la balanza de comprobación)

Cuentas de ingresos

Ley de ingresos estimada	\$116,916,116.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$62,795,536.81
Ley de ingresos modificada	\$20,688,276.19
Ley de ingresos devengada	\$183,845,783.79
Ley de ingresos recaudada	\$74,808,855.38

Cuentas de egresos

Presupuesto egresos aprobado	\$116,916,116.00
Presupuesto egresos por ejercer	\$26,119,330.98
Presupuesto egresos modificado	\$20,688,276.19
Presupuesto egresos comprometido	\$111,485,061.21
Presupuesto egresos devengado	\$55,709,390.73
Presupuesto egresos ejercido	\$55,709,390.73
Presupuesto egresos pagado	\$54,031,475.22

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Bachillerato del Estado de Hidalgo, proveen de información financiera a los usuarios generadores de los mismos, al Congreso y a los Ciudadanos en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, los cuales se incorporan en la elaboración de los estados financieros, y se citan para mayor comprensión de los mismos.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo cuenta con los siguientes programas Presupuestales:

- 1.- Proceso de enseñanza-aprendizaje mejorado
- 2.- Formación integral a desarrollo del personal otorgada
- 3.- Gestión administrativa realizada
- 4.- Paquete de uniformes escolares a estudiantes de Telebachillerato Comunitario, entregados.
- 5.- Estudiantes de Educación Media Superior con recursos didácticos, beneficiados.
- 6.- Paquete de útiles escolares para estudiantes de Telebachilleratos Comunitarios del Estado de Hidalgo, entregados.

Uno de los factores que afecta la ejecución de metas y objetivos institucionales, es la percepción a destiempo de las ministraciones federales, lo que impacta en la efectividad de los procesos administrativos y la ejecución plena de dichos recursos en beneficio de los centros educativos y la sociedad a quienes se dirigen los servicios que presta el Bachillerato del Estado de Hidalgo.

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación del Bachillerato del Estado de Hidalgo.- 19 de febrero del 2007 conforme a Decreto Gubernamental.
- b) El decreto de creación fue modificado y Publicado el día 02 de febrero de 2015, siendo este parte integrante de la normatividad vigente del Organismo.
Principales cambios en su estructura. - El personal de las oficinas generales y docentes de los diversos centros educativos, operan en atención a 135 Telebachilleratos comunitarios, establecidos al interior del Estado de Hidalgo, un plantel Azteca, ubicado en Av. Melchor Ocampo No. 5, San Francisco 1ra Sección, C.P. 42854 Tepeji del Rio de Ocampo, Hgo, y un plantel Tizayuca ubicado en Manzana 215 Lt. 66, Fraccionamiento Los Heroes Tizayuca, Tizayuca, Hgo.

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- Objeto Social. - Impartir e impulsar la educación correspondiente al Bachillerato General, en cualquiera de las modalidades de educación que resulten necesarias y que están reconocidas por la Secretaría de Educación Pública; y preparar al estudiante para su integración a los estudios superiores, dotándolo además de una capacitación para el trabajo, que le permita incorporarse a la vida productiva.
- a) Preparar al estudiante para su integración a los estudios superiores, dotándolo además de una capacitación para el trabajo, que le permita incorporarse a la vida productiva.
 - b) Principal actividad.- Educación.
 - c) Ejercicio fiscal.- 2023
 - d) Régimen jurídico.- Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo.

Consideraciones fiscales del Bachillerato del Estado de Hidalgo.- El Bachillerato del Estado de Hidalgo se encuentra tributando bajo el Título III del ISR denominado como "De las Personas Morales con fines no lucrativos", por tanto, se encuentra obligado a retenir y enterar el ISR por pago de salarios, asimilables a salarios, prestación de servicios profesionales independientes y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, así como a presentar la

- e) Declaración Informativa de Operaciones con Terceros de manera mensual. El Organismo Cuenta con e.firma la cual es utilizada para firmar las declaraciones de pagos provisionales, y también para activar y actualizar el Certificado de Sello Digital, siendo este último útil para timbrar los CFDI's que expide el Bachillerato, ya sea por concepto de ingresos o por la emisión de recibos de nómina. Por otra parte, el entero de las contribuciones al ISSSTE y FOVISSSTE, se efectúa directamente a los Organismos recaudadores correspondientes, en virtud de contar con registro específico para tal efecto ante los mismos.

Consideraciones en Materia de Rendición de Cuentas del Bachillerato del Estado de Hidalgo.- El organismo integra y realiza la presentación de la cuenta pública por 2 vías, una por medio del llenado de formatos que deberán ser cargados a la plataforma SICCPPE y que corresponde al CACEH validar e integrar la información conjuntamente con la Secretaría de Finanzas Públicas de Gobierno del Estado de Hidalgo, y la segunda por medio de la plataforma PREDD,

- f) de manera trimestral se cargan los reportes que integran los informes de Gestión Financiera y se concluye con una entrega anual de formatos primeramente electrónicos y posteriormente impresos debidamente firmados, todo lo anterior de acuerdo a la normatividad vigente.

- g) Estructura organizacional básica.- Oficinas generales (1 director general con 6 direcciones de área), 135 planteles (con un responsable y dos docentes), un plantel Azteca, y un plantel Tizayuca.
- h) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.- No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; se efectúa con base al valor de realización
- c) Los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, sirven de referencia para la preparación de la información financiera.
- d) Normatividad supletoria.- Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Hidalgo, Manual de Contabilidad Gubernamental del Bachillerato del Estado de Hidalgo.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) El valor de los activos, se actualiza mediante el método de depreciación en línea, conforme a porcentajes emitidos por la CONAC, lo cual otorga una visión más real del valor de los activos fijos del Bachillerato del Estado de Hidalgo, derivando esto un importe de \$31,031,595.94 en concepto de depreciación.
- b) Sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. No aplica.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

- d) Sistema y método de valuación de inventarios.- No aplica.
- e) Beneficios a empleados revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.-No aplica.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.-No aplica.
- g) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del Bachillerato del Estado de Hidalgo, ya sea retrospectivos o prospectivos.- No existen cambios en las políticas contables.
- h) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.- No aplica.
- i) Depreciación y cancelación de saldos. No aplica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.- No aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera.- No aplica.
- c) Posición en moneda extranjera.- No aplica.
- d) Tipo de cambio.- No aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional.- No aplica.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.- No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.- No existen cambios, se aplica el método de depreciación en línea recta conforme a porcentajes emitidos por la CONAC
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. - No aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.- No se cuenta con activos bajo este contexto.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el Bachillerato del Estado de Hidalgo.-No se tienen activos de esta naturaleza
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Los activos no muestran factores de riesgo que afecten su propiedad.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No aplica.
- h) Administración de activos; Con el objetivo de que el Bachillerato del Estado de Hidalgo los utilice de manera más efectiva, es necesario contar con un sistema tecnológico para su control y reposición.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.- No aplicable
- b) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto. -No aplicable
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. -No aplicable
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. -No aplicable

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. -No aplica.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. -No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación obtenida por el Bachillerato del Estado de Hidalgo, de forma separada los ingresos locales de los federales.

DERECHOS	IMPORTE
Servicios en Materia Educativa	
Inscripciones	\$847.00
Reinscripciones	\$871,817.09
Exámenes Extraordinarios	\$105,632.60
Duplicado de Certificado	\$6,418.00
Credenciales	\$174,946.00
Certificado Parcial	\$10,256.00
Historial Académico	\$5,420.50
TOTAL	\$1,175,337.19

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	IMPORTE
Transferencias y Subsidios	
Estatad	\$51,604,626.19
Federal	\$22,028,892.00
TOTAL	\$73,633,518.19

- b) La proyección de la recaudación en el mediano plazo, se amortiza conforme a las partidas y calendario de obtención concebido en las diversas fuentes de financiamiento.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

Se informa sobre lo siguiente:

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto a PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.- No aplica.
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.- No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del Bachillerato del Estado de Hidalgo como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.- No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.- Se cuenta con instrumentos de autorización y aplicación de los recursos, con funciones específicas para derivar imparcialidad, con actividades de fiscalización por parte del departamento de control interno y se tiene implementado un sistema integral de contabilidad para el registro de las operaciones presupuestales, contables y financieras.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- Aplicación de los lineamientos relativos a la evaluación al desempeño y presupuesto basado en resultados.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el Bachillerato del Estado de Hidalgo, ya que la misma proporcionaría información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del Bachillerato del Estado de Hidalgo, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. No aplicable.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Bachillerato del Estado de Hidalgo, informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, no aplica.

16. Partes Relacionadas

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

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



MTR. ELÍAS CORNEJO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL



L.A. JESÚS HERNÁNDEZ NAHLE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



MTR. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO