



# Colegio de Bachilleres del Estado de Michoacán

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MICHOACÁN

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 30 de junio 2021 y al 30 de junio de 2020



| Concepto (c)   | 30 de junio de 2021      | 30 de junio de 2020      | Concepto (c)   | 30 de junio de 2021      | 30 de junio de 2020      |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                          |                          | <b>PASIVO</b>  |                          |                          |
| <b>Activo Circulante</b>   |                          |                          | <b>Pasivo Circulante</b>   |                          |                          |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)  |                          |                          | a. Pasivos por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)                                  |                          |                          |
| a1) Efectivo   | 10,000.00                | 20,000.00                | a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo   | 100,447,186.31           | 53,082,522.52            |
| a2) Bancos/Tesorería   | 62,489,497.94            | 37,974,679.75            | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo  | 19,005,184.25            | 278,850.00               |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros  |                          |                          | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo  |                          |                          |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)   |                          |                          | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo   |                          |                          |
| a5) Fondos con Afectación Específica   |                          |                          | a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo   |                          |                          |
| a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración                           |                          |                          | a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo               |                          |                          |
| a7) Otros Efectivos y Equivalentes   |                          |                          | a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo   | 216,072,447.04           | 223,814,187.48           |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)                       |                          |                          | a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                                     |                          |                          |
| b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo   | 69,312.70                | 72,343.22                | a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 444,161,558.66           | 309,195,809.23           |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo   | 7,792.35                 | 15,555.29                | b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)   |                          |                          |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo   | 43,849,848.96            | 68,098,797.61            | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo   |                          |                          |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo   | 11,232,337.02            | 2,120,950.20             | b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                         |                          |                          |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     |                          |                          | b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo   |                          |                          |
| b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo  | 407,050.39               | 407,050.39               | c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)                               |                          |                          |
| b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                           |                          |                          | c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública  |                          |                          |
| c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)                                  |                          |                          | c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero  |                          |                          |
| c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo |                          |                          | d. Títulos y Valores a Corto Plazo   |                          |                          |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       |                          |                          | e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)  |                          |                          |
| c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               |                          |                          | e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo   |                          |                          |
| c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 |                          |                          | e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo  |                          |                          |
| c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                |                          |                          | e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo  |                          |                          |
| d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)  |                          |                          | f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo ((f=f1+f2+f3+f4+f5+f6) |                          |                          |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta  |                          |                          | f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo   |                          |                          |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas  |                          |                          | f2) Fondos en Administración a Corto Plazo   |                          |                          |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración                                       |                          |                          | f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo  |                          |                          |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción                  |                          |                          | f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo                            |                          |                          |
| d5) Bienes en Tránsito   |                          |                          | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo                          |                          |                          |
| e. Almacenes   | 2,732.32                 | 2,732.32                 | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo   |                          |                          |
| f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)                       |                          |                          | g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)  |                          |                          |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes     |                          |                          | g1) Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo  |                          |                          |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios  |                          |                          | g2) Provisiones para Contingencias a Corto Plazo   |                          |                          |
| g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4) g1) Valores en Garantía                         |                          |                          | g3) Otras Provisiones a Corto Plazo  |                          |                          |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)   |                          |                          | h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)  |                          |                          |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago                 |                          |                          | h1) Ingresos por Clasificar  |                          |                          |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros   |                          |                          | h2) Recaudación por Participar   |                          |                          |
|  |                          |                          | h3) Otros Pasivos Circulantes  |                          |                          |
| <b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>                     | <b>\$ 118,068,571.68</b> | <b>\$ 108,712,108.78</b> | <b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>                     | <b>\$ 779,686,376.26</b> | <b>\$ 586,371,369.23</b> |

| Activo No Circulante   |                   |                   | Activo No Circulante  |                    |                    |
|--|-------------------|-------------------|---|--------------------|--------------------|
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo   |                   |                   | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo  |                    |                    |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                      |                   |                   | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo   |                    |                    |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                 | 232,288,087.30    | 184,478,999.62    | c. Deuda Publica a Largo Plazo  |                    |                    |
| d. Bienes Muebles  | 164,578,353.52    | 160,495,351.59    | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo  |                    |                    |
| e. Activos Intangibles   |                   |                   | e. Provisiones a Largo Plazo  | 0                  |                    |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                    | - 151,616,695.67  | -133,768,182.3    | f. Provisiones a Largo Plazo  |                    |                    |
| g. Activos Diferidos   |                   |                   |   |                    |                    |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                  |                   |                   |   |                    |                    |
| i. Otros Activos no Circulantes  |                   |                   |   |                    |                    |
| II.B. Total de Activos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f + g + h + i) | \$ 245,249,745.15 | \$ 211,206,168.92 | II.B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)                                | \$ -               | \$ -               |
| I. Total del Activo (I = IA + II B)  | \$ 363,318,316.83 | \$ 319,918,277.70 | II. Total del Pasivo (II = IIA + II B)  | \$ 779,686,376.26  | \$ 586,371,369.23  |
|  |                   |                   | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO   |                    |                    |
|  |                   |                   | III.A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (III A = a + b + c)                                  | 245,252,477.47     | 211,208,901.24     |
|  |                   |                   | a. Aportaciones   |                    |                    |
|  |                   |                   | b. Donaciones de Capital  |                    |                    |
|  |                   |                   | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio  |                    |                    |
|  |                   |                   | III.B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (III B = a + b + c + d + e)                             | 29,697,818.38      | 6,048,348.86       |
|  |                   |                   | a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)   | - 767,466,687.42   | - 612,470,474.63   |
|  |                   |                   | b. Resultados de Ejercicios Anteriores  |                    |                    |
|  |                   |                   | c. Revalúos   |                    |                    |
|  |                   |                   | d. Reservas   | 135,543,968.90     | 1287,601.33        |
|  |                   |                   | e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores   |                    |                    |
|  |                   |                   | III.C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (III C = a + b) |                    |                    |
|  |                   |                   | a. Resultado por Posición Monetaria   |                    |                    |
|  |                   |                   | b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios  |                    |                    |
|  |                   |                   | III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = III A + III B + III C)                                | -\$ 416,368,059.43 | -\$ 266,453,091.53 |
|  |                   |                   | IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)                                  | \$ 363,318,316.83  | \$ 319,918,277.70  |

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ELABORÓ

REVISÓ

AUTOBRO

C.P. MYRIAM IVONNE YÁÑEZ PÉREZ  
JEFA DEL DPTO. DE TESORERÍA

MTR. HECTOR ANTONIO JAIME HEREDIA  
DESGARDO ADMINISTRATIVO

ING. GASPAR ROMERO CAMPOS  
DIRECTOR GENERAL