12.- INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

El monto presupuestal autorizado para este ejercicio fiscal 2023 por el H. Congreso del Estado, del Organismo a su digno cargo, es por: $1,000,557,021.49 (mil millones quinientos cincuenta y siete mil veintiun pesos 49/100 M.N.), autorización publicada en el Decreto número 91 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2023. Publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, de fecha del 29 de diciembre de 2022, para su puntual y cabal cumplimiento.

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES ADICIONALES NO PREVISTAS EN SU LEY DE INGRESOS AMPL./REDUCC.	PRESUPUESTO MODIFICADO
Ingresos			
Productos	$ 35,079.44	$ 0.00	$ 35,079.44
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85,964,950.56	21,684,229.25	107,649,179.81
Ingresos por Subsidios Federales	492,033,709.13	53,898,883.87	545,932,593.00
Ingresos por Subsidios Estatales	422,523,282.36	132,981,571.20	555,504,853.56
Total Ingreso	**$ 1,000,557,021.49**	**$ 208,564,684.32**	**$ 1,209,121,705.81**
Egresos			
Gasto Corriente	$ 999,985,826.04	$ 208,231,911.87	$ 1,208,217,737.91
Gasto Capital	571,195.45	332,772.45	903,967.90
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivo	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	**$ 1,000,557,021.49**	**$ 208,564,684.32**	**$ 1,209,121,705.81**
Resultado del Ejercicio	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**

Se adjuntan Estados Financieros Presupuestales incluidos en la Cuenta Pública:

- Estado Analítico de Ingresos
- Estados Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- Conciliación Contable – Presupuestal

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA (COBACH)
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES ADICIONALES NO PREVISTAS EN SU LEY DE INGRESOS AMPL./REDUCC.	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO/PAGADO	VARIACION	%
Ingresos							
Productos	$ 35,079.44	$ 0.00	$ 35,079.44	$ 16,556.23	$ 16,556.23	$ -18,523.21	-112%
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85,964,950.56	21,684,229.25	107,649,179.81	107,667,703.02	107,667,703.02	21,702,752.46	20%
Ingresos por Subsidios Federales	492,033,709.13	53,898,883.87	545,932,593.00	545,932,593.00	545,932,593.00	53,898,883.87	10%
Ingresos por Subsidios Estatales	422,523,282.36	132,981,571.20	555,504,853.56	555,504,853.56	555,504,853.56	132,981,571.20	24%
Total Ingreso	$ 1,000,557,021.49	$ 208,564,684.32	$ 1,209,121,705.81	$ 1,209,121,705.81	$ 1,209,121,705.81	$ 208,564,684.32	17%
Egresos							
Gasto Corriente	$ 999,985,826.04	$ 208,231,911.87	$ 1,208,217,737.91	$ 1,209,267,824.62	$ 1,130,749,443.16	$ 130,763,617.12	11%
Gasto Capital	571,195.45	332,772.45	903,967.90	903,967.90	903,967.90	332,772.45	37%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Total del Gasto	$ 1,000,557,021.49	$ 208,564,684.32	$ 1,209,121,705.81	$ 1,210,171,792.52	$ 1,131,653,411.06	$ 131,096,389.57	11%
Resultado del Ejercicio	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	$ -1,050,086.71	$ 77,468,294.75	$ 77,468,294.75	-7377%

El resultado presupuestal no coincide con el Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por $-5,278,136.22, la diferencia corresponde al registro de la depreciación de activo fijo enviada al gasto la cual afecta el resultado contable y no al presupuestal por $10,795,608.86 y $11,140,506, que corresponden a gastos contables no presuspuestales, asi como $903,967.90, que corresponden a adquisiciones de activo fijo, estas siendo egresos presupuestales y no contables Y $15,754,009.59 que corresponden a Otros Egresos Presupuestales No Contables del ejercicio 2023.

Otros Ingresos:
El importe devengado corresponde al registro de Intereses Bancarios del Colegio acumulados, de programas especiales en el año 2023 por un monto de $16,556.23.

Ingresos Propios:
Al 31 de diciembre de 2023 se recibieron recursos de Ingresos Propios por un monto de $107,667,703.02, los cuales corresponden a Ingresos por Aportaciones y Cuotas, Renta de Gimnasio, Renta de Auditorio, Renta Cafetería y por pagos de escuelas incorporadas.

Ingresos por Subsidios:
Ingresos por Subsidios Federales
En el primer trimestre del ejercicio el Colegio registro de diferencia entre asignado original según oficio No. 022-5-2023 emitido por la Secretaria de Planeación y Administración de la SEC y el anexo de ejecución firmado por el Gobierno Federal, Gobierno del Estado y el Colegio por un monto de $15,812,896.87. El Gobierno Federal autorizo ampliación presupuestal por un monto de $38,085,987.0o, de los cuales en transcurso del tercer trimestre se otorgaron ampliaciones por $13,050,774.50 correspondiente al Apartado "F" Federal estrategia para el fortalecimiento al salario del sector educativo asi mismo , y se recibieron $25,035,212.50 correspondientes al apartado "D", incremento por política salarial 2023.

Ingresos por Subsidios Estatales:
Durante el ejercicio, el Gobierno del Estado otorgó varias ampliaciones por importe de $132,981,571.20 para el pago de complemento al subsidio ordinario como aportación al convenio marco coordinación para promover y prestar en el Estado de Sonora servicios educativos del tipo media superior, en especifico al anexo de ejecución 2023.

Explicación de Variaciones en los Egresos:
La ampliación en el gasto corriente corresponde a que el gobierno Estatal, Federal e Ingresos Propios autorizo ampliación presupuestal por un monto de $208,231,911.87, Ampliación derivada de los incrementos líquidos para Apartado "D" Incremento por política salarial, Apartado "F" estrategia para fortalecimiento al salario del sector educativo 2023, y ampliación para personal docente por apertura de grupos adicionales y ampliación Estatal para dar cumplimiento al convenio marco de aportar 50%.

Durante el ejercicio 2023 se recibieron incrementos en el Gasto Capital por $332,772.45, quedando un presupuesto modificado de $903.967.90 los cuales corresponden compras de activo fijo por un importe total de las cuales corresponden a Equipo de cómputo y de tecnología de la información de $260,580.89, Maquinaria y Equipo Industrial un importe de $57,364.73, Equipos de Generacion Eléctrica, Aparatos y Accesorios Electricos de $15,022.23 y Sistemas de Aire Acondicionado, Calefeccación y Refrigeración Industrial y Comercial por un monto de $571,000.05.

En mi opinión el anterior estado de situación presupuestal presenta razonablemente en sus aspectos importantes las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad por el periodo de 12 meses terminado el 31 de diciembre de 2023, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

C.P.C. Ali Becerra Dessens
Cedula profesional 1734091
Registro A.G.A.F.F. 10622

Hermosillo, Sonora, 18 de Junio de 2024

Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Rubros de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3= 1 +2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos	$ 35,079.44	$ -	$ 35,079.44	$ 16,556.23	$ 16,556.23	$ - 18,523.21
Aprovechamientos						
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros Ingresos	85,964,950.56	21,684,229.25	107,649,179.81	107,667,703.02	107,667,703.02	21,702,752
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracción Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	492,033,709.13	53,898,883.87	545,932,593.00	545,932,593.00	545,932,593.00	53,898,884
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	422,523,282.36	132,981,571.20	555,504,853.56	555,504,853.56	555,504,853.56	132,981,571.20
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	**$ 1,000,557,021.49**	**$ 208,564,684.32**	**$ 1,209,121,705.81**	**$ 1,209,121,705.81**	**$ 1,209,121,705.81**	**$ 208,564,684.32**
					Ingresos Excedentes	**208,564,684.32**

Estado Analitico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3= 1 +2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	***$ 492,033,709***	***$ 53,898,884***	***$ 545,932,593***	***$ 545,932,593***	***$ 545,932,593***	***$ 53,898,884***
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			-			-
Contribuciones de Mejoras			-			-
Derechos			-			-
Productos[1]			-			-
Aprovechamientos[2]			-			-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracción Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	492,033,709.13	53,898,883.87	545,932,593.00	545,932,593.00	545,932,593.00	53,898,883.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			-			-
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, asi como de las Empresas Productivas del Estado	***$ 508,523,312.36***	***$ 154,665,800.45***	***$ 663,189,112.81***	***$ 663,189,112.81***	***$ 663,189,112.81***	***$ 154,665,800.45***
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-		-			-
Productos[1]	35,079.44	-	35,079.44	16,556.23	16,556.23	- 18,523.21
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	85,964,950.56	21,684,229.25	107,649,179.81	107,667,703.02	107,667,703.02	21,702,752.46
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	422,523,282.36	132,981,571.20	555,504,853.56	555,504,853.56	555,504,853.56	132,981,571.20
Ingresos derivados de Financiamiento	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	**$ 1,000,557,021.49**	**$ 208,564,684.32**	**$ 1,209,121,705.81**	**$ 1,209,121,705.81**	**$ 1,209,121,705.81**	**$ 208,564,684.32**
					Ingresos Excedentes	**208,564,684.32**

MTRO. ARTURO ALEJANDRO MEZA SÁNCHEZ LAUREL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GILBERTO CONTRERAS VÁSQUEZ
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

C.P. RAMÓN MANUEL HOLGUIN BURGOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EVALUACIÓN PPTAL.

Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	$ **932,318,246.25**	$ **193,870,744.49**	$ **1,126,188,990.74**	$ **1,126,188,990.74**	$ **1,066,601,200.32**	$ -
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	312,699,311.12	82,309,713.50	395,009,024.62	395,009,024.62	394,287,271.23	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio						-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	264,322,201.47	9,855,949.38	274,178,150.85	274,178,150.85	255,202,313.05	-
Seguridad Social	218,989,845.17	7,920,317.26	226,910,162.43	226,910,162.43	210,938,182.89	-
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	94,690,065.14	92,281,641.87	186,971,707.01	186,971,707.01	163,059,608.09	-
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	41,616,823.35	1,503,122.48	43,119,945.83	43,119,945.83	43,113,825.06	-
Materiales y Suministros	**27,709,855.85**	**8,526,988.01**	**36,236,843.86**	**36,236,783.06**	**20,322,041.27**	**60.80**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	24,959,446.86	7,404,040.91	32,363,487.77	32,363,426.97	16,856,330.81	60.80
Alimentos y Utensilios	190,279.73	332,952.92	523,232.65	523,232.65	521,082.65	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	936,708.12	357,746.92	1,294,455.04	1,294,455.04	1,113,090.34	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	95,589.86	58,813.65	154,403.51	154,403.51	154,403.51	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	755,806.76	575,651.24	1,331,458.00	1,331,458.00	1,316,207.54	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	451,261.47	- 188,506.83	262,754.64	262,754.64	57,973.46	-
Materiales y Suministros Para Seguridad						-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	320,763.05	- 13,710.80	307,052.25	307,052.25	302,952.96	-
Servicios Generales	**39,957,723.94**	**5,834,179.37**	**45,791,903.31**	**46,842,050.82**	**43,826,201.57**	- **1,050,147.51**
Servicios Básicos	20,128,463.13	2,539,180.60	22,667,643.73	23,717,791.24	22,428,052.10	- 1,050,147.51
Servicios de Arrendamiento	1,758,106.59	662,885.83	2,420,992.42	2,420,992.42	2,140,709.77	-
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,278,029.24	- 353,412.81	924,616.43	924,616.43	803,599.29	-
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,013,629.98	610,527.71	2,624,157.69	2,624,157.69	2,620,677.69	-
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,552,873.68	- 2,876,976.71	2,675,896.97	2,675,896.97	2,475,486.65	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	-	-	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	1,019,786.24	153,727.24	1,173,513.48	1,173,513.48	1,124,154.14	-
Servicios Oficiales	415,160.52	1,294,190.02	1,709,350.54	1,709,350.54	1,627,438.88	-
Otros Servicios Generales	7,791,674.56	3,804,057.49	11,595,732.05	11,595,732.05	10,606,083.05	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-		-	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales						
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ **571,195.45**	$ **332,772.45**	$ **903,967.90**	$ **903,967.90**	$ **903,967.90**	-
Mobiliario y Equipo de Administración	401,993.62	- 141,412.73	260,580.89	260,580.89	260,580.89	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte						-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	169,201.83	474,185.18	643,387.01	643,387.01	643,387.01	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles						
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-

Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)						
Total del Gasto	$ 1,000,557,021.49	$ 208,564,684.32	$ 1,209,121,705.81	$ 1,210,171,792.52	$ 1,131,653,411.06	$ - 1,050,086.71

MTRO. ARTURO ALEJANDRO MEZA SÁNCHEZ LAUREL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GILBERTO CONTRERAS VÁSQUEZ
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

C.P. RAMÓN MANUEL HOLGUIN BURGOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EVALUACIÓN PPTAL.

Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto		2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$**	**1,209,121,705.81**
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		**2.78**
2.1 Ingresos Finanacieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		2.78
3.Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**0.00**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables	**$**	**1,209,121,708.59**

MTRO. ARTURO ALEJANDRO MEZA SÁNCHEZ LAUREL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GILBERTO CONTRERAS VÁSQUEZ
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

C.P. RAMÓN MANUEL HOLGUIN BURGOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EVALUACIÓN PPTAL

Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Al 31 de Diciembre de 2023
Cifras en Pesos)

		2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	**$**	**1,210,171,792.52**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**16,657,977.49**
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercializacíon		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración		260,580.89
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		-
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		643,387.01
Arctivos Biológicos		
Bienes Inmuebles		-
Activos Intangibles		-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		-
Otros Egresos Presupuestales No Contables		15,754,009.59
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$**	**21,936,116.49**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		10,795,608.86
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Otros Gastos		1.35
Inversion Pública no Capitalizable		
Materiales y Suministros		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		11,140,506.28
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	**$**	**1,215,449,931.52**

MTRO. ARTURO ALEJANDRO MEZA SÁNCHEZ LAUREL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GILBERTO CONTRERAS VÁSQUEZ
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

C.P. RAMÓN MANUEL HOLGUIN BURGOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EVALUACIÓN PPTAL