

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

En la cuenta Inversiones Temporales, se registra la inversión de los recursos por Subsidio tanto Federal como Estatal, así como de Recursos Propios, el tipo de inversión es diaria y se integra como sigue:

Inversión Recursos Estatales 2018	\$ 90'060,007.50
Inversión Recursos Federales 2018	\$ 426,114.77
Inversión Recursos Propios	\$ 32'000,000.00
Inversión Recursos Federales 2017	\$ 6'941,432.60
Inversión Recursos Federales- Infraestructura	\$ 426,114.77

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

Derechos a Recibir Efectivo, se integra como sigue:

Cuentas por Cobrar y Deudores Diversos por un total de \$ 119,120,006, de los cuales los importes principales se originan de partidas presupuestales por entregar por parte de la Secretaría de Educación Pública por un monto de \$ 91958246 y por parte de la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua por \$ 28'747,179.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios, se integra como sigue:

Anticipos a Proveedores \$ 263,221.69

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ANÁLISIS DEL ACTIVO FIJO

DESCRIPCIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR CONTABLE
MOBILIARIO Y EQPO DE OFICINA	40,317,769.89	27,885,249.37	12,432,520.52
MOBILIARIO Y EQPO EDUCACIONAL	40,273,260.90	34,149,514.31	6,123,746.59
BIBLIOTECA	4,204,878.81	4,204,878.81	0.00
BIENES INMUEBLES	198,844,668.52	79,156,946.48	119,687,722.04
EQUIPO DE GIMNASIO	1,384,306.85	1,253,366.38	130,940.47
VEHÍCULOS Y EPO. DE TRANSPORTE	14,310,175.61	8,396,555.62	5,913,619.99
EQUIPO DE CÓMPUTO	70,623,613.38	54,315,881.94	16,307,731.44

Las Tasas de Depreciación Utilizadas son las siguientes, de conformidad a lo sugerido por Conac:

Cuentas/Subcuentas	Años	% Depreciacion	Referencia Vida Util
ACERVO BIBLIOTECARIO	5	20%	1.2.4.2.9
CABLEADO DE RED	10	10%	1.2.4.6.5
CLIMAS	10	10%	1.2.4.6.4
EDIFICIOS	20	5%	1.2.3.9
EQ. AUDIOVISUAL	3	33%	1.2.4.2.1
EQ. DE C. EXPERIMENTALES	10	10%	1.2.4.1.9
EQUIPO CIVICO DEPORTIVO	5	20%	1.2.4.2.9
EQUIPO DE AULAS	5	20%	1.2.4.2.9
EQUIPO DE COMPUTO	3	33%	1.2.4.1.3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10	10%	1.2.4.6.5
EQUIPO DE GIMNASIO	5	20%	1.2.4.2.2
EQUIPO DE IMPRESIÓN	10	10%	1.2.4.1.1
EQUIPO DE MUSICA	5	20%	1.2.4.2.9
EQUIPO DE OFICINA	10	10%	1.2.4.1.1
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20%	1.2.4.4.1
EQUIPO FOTGRÁF. Y VIDEO	3	33%	1.2.4.2.3
HERR. Y EQ. DE MANT.	10	10%	1.2.4.6.9

Bienes Intangibles:

No Aplica

Otros Activos

Se registran las Licencias y Derechos de Software por \$ 1'566,644.27, así como Depósitos en Garantía por \$ 654,223.63.

Pasivo**Se integra de las siguientes cuentas:**

ISSSTE POR PAGAR	18,362,225.04
ACREEDORES DIVERSOS	4,504,795.54
SUELDOS Y PREST POR PAGAR	34,527,874.21
IMPUESTOS POR PAGAR	24,592,511.53
PROVEEDORES	28,469,467.39
DEPOSITOS EN GARANTIA REC	106,313.69
PROVISIONES GASTOS POR PAGAR	4,907,131.52
IVA DIFERIDO POR PAGAR	16,645.47

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

Lo Ingresos Obtenidos se integran como sigue:

Subsidio Federal de Operación	404,730,168.99	35.29
Subsidio Estatal de Operación	584,526,309.57	50.97
Servicios Educativos	135,104,080.39	11.78
Productos y Derechos	22,049,276.32	1.92
Otros Ingresos	413,475.23	0.04
	1,143,238,766.74	100.00

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos efectuados se integran como sigue:

Sueldos y Salarios	913,604,261.10	79.91
Materiales	15,702,679.01	1.37
Servicios	69,829,506.60	6.11
Estímulos	0.00	0.00
Inversiones	<u>14,740,691.89</u>	<u>1.29</u>
	1,013,877,138.60	86.68

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se afecta incrementando el Patrimonio por una cantidad de \$ 864,753.38 por la aplicación de Ajustes a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, autorizados por la Junta de Gobierno.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte de Flujo de Efectivo y equivalentes, es como sigue:

CUENTA	2017	2018
FONDOS FIJOS DE CAJA	101986.39	0.00
BANCOS	16,243,369.69	28,693,433.57
INVERSIONES TEMPORALES	22,915,501.28	130,092,499.94

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Autorización e Historia.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Chihuahua fue creado mediante decreto el 25 de Diciembre de 1985.

2. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: El Colegio tiene por objeto impartir e impulsar la educación correspondiente al bachillerato en sus características propedéutica y terminal.
- b) Principal actividad: Proporcionar una educación de nivel medio superior con una eficiencia terminal.
- c) Ejercicio Fiscal: Del 1º. De Enero al 31 de Diciembre de cada año.
- d) Régimen Jurídico: Organismo Descentralizado.
- e) Consideraciones Fiscales: Retenedor de ISR sobre Salarios, Retenedor de ISR Sobre Honorarios a Profesionistas, Retenedor de ISR sobre Arrendamiento de Inmuebles, Retenedor de ISR sobre Asimilados a Salarios e Impuesto al Valor Agregado.
- f) Estructura Organizacional Básica: Se anexa Organigrama

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

No se sigue la normatividad emitida por la CONAC, en virtud de no contar aún con un Sistema Contable automatizado apegado a sus lineamientos. Se registraron las operaciones con base a valor histórico.

4. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Activos Fijos se encuentran registrados a Valor de Adquisición, no actualizados.

Se registra con base a lo devengado de forma mensual, los beneficios por prestaciones de los trabajadores a través de la creación de provisiones de cada concepto.

5. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No Aplica