

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 BBVA Bancomer 3356	\$ 21,466,537.38
Inversión BBVA Bancomer 1370002712	\$ 25,185,581.42
Inversión BBVA Bancomer 13718061018	\$ 514,705.55
Inversión BBVA Bancomer 1371860992	\$ 511,701.18

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 \$ 73,557,745.61 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 \$ 47,804,229.33 y por parte de la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua por \$ 25,592,178.61.

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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	44,728,880.74	30,104,963.78	14,623,916.62
MOBILIARIO Y EQPO EDUCACIONAL	42,339,890.33	36,087,672.95	6,252,217.38
BIBLIOTECA	4,204,878.81	4,204,878.81	0.00
BIENES INMUEBLES	199,544,668.52	88,086,045.48	111,458,623.04
EQUIPO DE GIMNASIO	1,479,643.01	1,348,682.10	130,960.91
VEHÍCULOS Y EPO. DE TRANSPORTE	15,621,430.61	9,903,876.04	5,717,554.57
EQUIPO DE CÓMPUTO	74,724,927.50	59,464,276.60	15,260,650.90

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLEROS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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 \$ 7'443,268.78, así como Depósitos en Garantía por \$ 661,839.43.

Pasivo

Se integra de las siguientes cuentas:

ISSSTE POR PAGAR	19,000,928.67
ACREEDORES DIVERSOS	3,929,669.42
SUELDOS Y PREST POR PAGAR	34,527,874.21

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

IMPUESTOS POR PAGAR	18,102,959.48
PROVEEDORES	30,459,304.80
DEPOSITOS EN GARANTIA REC	534,604.12
PROVISIONES GASTOS POR PAGAR	11,493,238.39
IVA DIFERIDO POR PAGAR	14,638.02

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Lo Ingresos Obtenidos se integran como sigue:

Subsidio Federal de Operación	411,467,248.01	43.61
Subsidio Estatal de Operación	374,830,373.78	39.73
Servicios Educativos	136,724,268.64	14.49
Productos y Derechos	20,282,022.68	2.15
Otros Ingresos	241,860.97	0.04
	943,545,774.08	100.00

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos efectuados se integran como sigue:

Sueldos y Salarios	942,826,553.73	99.92
Materiales	14,105,256.58	1.49
Servicios	77,295,826.68	8.19
Estímulos	0.00	0.00
Inversiones	20,085,893.63	<u>2.13</u>
	1,054,313,530.62	111.74

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se afecta incrementando el Patrimonio por una cantidad de 5,996,798.55 por la aplicación de Ajustes a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, autorizados por el Comité Depurado y 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:

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

CUENTA	2018	2019
FONDOS FIJOS DE CAJA	0.00	0.00
BANCOS	28,693,433.57	34,296,352.52
INVERSIONES TEMPORALES	130,092,439.94	99,449,860.51

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

1. 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; sin embargo, se está en proceso de implementación de nuevo Sistema que cumpla los requerimientos de COANAC.

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Se registraron las operaciones con base a valor histórico.

2. 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.

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

No Aplica

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

LIC. MARIA TERESA ORTUÑO GURZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ELEAZAR VALLES VILLA
ENCARGADO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA