



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Con fecha 15 de septiembre de 1983 y siendo Gobernador Constitucional del Estado el Profesor y Licenciado Alejandro Cervantes Delgado, Se publicó en el Periodo Oficial núm. 74 del Gobierno del Estado, el Decreto número 490, por el que se crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero, como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonial propio, siendo el primer Director General de dicho organismo el Licenciado Andrés Peralta Santamaría Asimismo, se crean primeramente cinco planteles educativos distribuidos en algunas ciudades claves de la entidad, 01 en Chilpancingo, 02 Acapulco, 03 Iguala, 04 Taxco y 05 Coyuca de Catalán, lo cual hizo con el propósito de impulsar íntegramente la educación del bachillerato guerrerense en sus modalidades propedéutica y terminal.

Posteriormente, con fecha 02 de marzo de 2001 se publicó en el Periódico Oficial No.18, el Decreto Número 210 por el que se reforman diversas disposiciones del Decreto No. 490 crea el Cobach, esto con el propósito de garantizar la vigencia de la institucionalidad del organismo, con una estructura organiza funcional y acorde a la realidad de una nueva sociedad.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero es a la fecha una opción de gran relevancia para la formación educativa en bachillerato de los jóvenes, dentro del marco de las perspectivas de superación académica de las nuevas generaciones en la entidad, en tal sentido ha venido creciendo en forma acelerada, ya que actualmente se cuenta con 126 planteles distribuidos en las siete regiones del Estado y con una matrícula escolar de 32,555 alumnos.



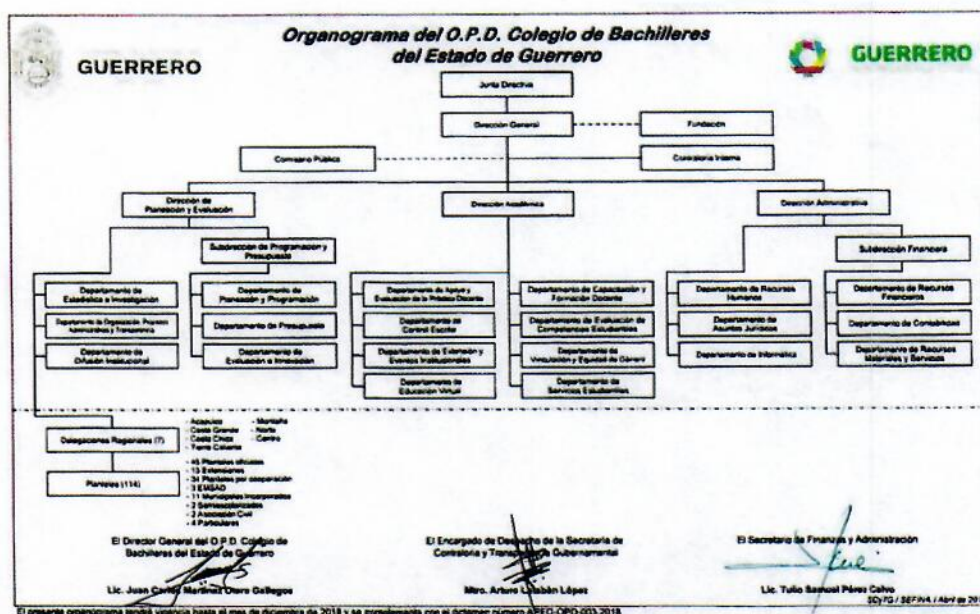


1.2. ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

Tomando en consideración entre otros aspectos, el desarrollo económico, Económico social y cultural del Estado, así como las legítimas aspiraciones de la juventud de Guerrero, para obtener una mejor preparación acorde a las características del progreso Estatal y del País, planteando la necesidad urgente e inaplazable de brindar oportunidades y oportunidades y alternativas en el ciclo medio superior o bachillerato, con las características propedéutica y terminal, con la finalidad de que al concluir dichos estudios obtuvieran el certificado correspondiente, como antecedentes escolar de educación superior y constancia que acreditara la capacidad adquirida para un trabajo específicamente calificado.

1.3 ESTRUCTURA ORGÁNICA BÁSICA

La estructura orgánica del COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE GUERRERO proviene de la junta directiva integrada por el Secretario de Educación de Guerrero, Secretario De Desarrollo Social, Secretario de Finanzas, Contralor del Estado, así como los Órganos facultados para ello.





MES	MONTO
SERVICIOS PERSONALES DE DICIEMBRE DEL 2014	\$ 22,027,748.90
GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 5,450,635.34
SERVICIOS PERSONALES DE NOV Y DIC 2015	\$ 48,462,622.99
COMPLEMENTO DE SERVICIOS PERSONALES 2017	\$ 78,739,185.11
COMPLEMENTO DE GASTO DE OPERACIÓN OCT-DIC 2017	\$ 9,199,806.00
TOTAL	\$ 75'941,007.23

Asimismo, se tiene como deudor a la TESORERÍA DEL ISSSTE por \$10'223,074.41, en tanto no acredite el pago de cuotas y aportaciones de Abril a Junio del 2017, que nos fue descontado mediante oficio a través de la Secretaría de finanzas

También se informa que se han estado enviando oficios al personal que aparece como moroso, para poder recuperar los importes que les fueron asignados para realizar sus comisiones oficiales a los distintos planteles del **COLEGIO DE BACHILLERES**.

ACREEDORES DIVERSOS

El **COLEGIO DE BACHILLERES** tiene adeudos institucionales con el programa de seguridad social SEFI como se detalla a continuación.

***EI COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE GUERRERO** ha estado realizando pagos a cuenta del programa de previsión social denominado SEFI, pero no cuenta con recursos adicionales para liquidar el total del adeudo.

ADEUDOS	IMPORTE
ABRIL- JULIO 2005	\$ 2,122,228.30
SEP-DICIEMBRE 2005	\$ 3,044,651.00
ADEUDO 2006	\$ 3,764,749.74





1.2.1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ESTRUCTURA ORGANICA BASICA DEL COLEGIO

La estructura orgánica básica del COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE GUERRERO tiene una conformación organizacional descendente, contemplada hasta el nivel departamentos y está integrada por Junta Directiva, Dirección General, Contraloría Interna, Comisario Público, Dirección Administrativa, Dirección Académica, Dirección De Planeación, Dirección Financiera, Departamentos, Coordinaciones Y Planteles.

Su diseño busca llevar un mejor control de los recursos asignados tanto por el Estado como la Federación para los fines que fueron contemplados en una mejor educación de calidad.

1.3. REGIMEN FISCAL

De conformidad con lo dispuesto en el título 111 de la ley del impuesto sobre la renta, vigente el COLEGIO DE BACHILLERES no es contribuyente del impuesto sobre la renta y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de ley.

2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

BANCOS

La cuenta de bancos está compuesta por un saldo de \$78'474,735.69 al 31 de Junio del 2018, que se compone de diversas cuentas bancarias que son utilizadas para el pago de nómina y gastos de operación de los planteles oficiales y por cooperación que componen al Colegio de Bachilleres del Estado de Guerrero.

Así mismo se informa que existen cuentas que están embargadas por la junta local de conciliación y arbitraje por laudos condenatorios en contra del colegio por ex trabajadores como se detalla a continuación:





CUENTA	BANCO	SALDO
1	SANTANDER SERFIN	\$ 20.00
75	BANAMEX	\$ 9'361,931.15
82	HSBC	\$ 6,059.02
84	BANCOMER	\$ 908.58
85	BANAMEX	\$ 12,661.23
86	BANAMEX	\$ 73,302.24
96	BANAMEX	\$ 180,198.99
		\$9'635,081.21

Cabe hacer mención que el número de la cuenta bancaria se protege y en su lugar se les asigna una clave, esto se debe a las demandas laborales que tiene el colegio con trabajadores y que la junta local de conciliación ha resultado a su favor.

DEUDORES DIVERSOS

Dentro de ésta cuenta existe un saldo de \$ 190'841,169.56, que corresponde a ministraciones estatales pendientes de liberar por parte de la Secretaría de Finanzas, por lo que aparece como deudor como se detalla a continuación:

MES	MONTO
ENERO 2015	\$ 3'859,782.69
FEBRERO 2015	\$ 5'279,526.20
MARZO 2015	\$ 4'389,853.90
ABRIL 2015	\$ 11'513,731.46
MAYO 2015	\$ 12'409,181.40
JUNIO 2015	\$ 7'256,057.42
JUL-SEP	\$ 17'222,792.25
DICIEMBRE 2015	\$ 42'746,162.60
SUB-TOTAL	\$ 104,677,087.92

También aparece dentro de ésta subcuenta, un adeudo por parte de la federación de \$75'941.007.23, como se detalla a continuación:





ADEUDO 2007	\$	5,709,872.37
ADEUDO 2008	\$	15,416,744.99
ADEUDO 2009	\$	17,039,171.68
ADEUDO 2010	\$	6,725,485.92
ADEUDO 2011	\$	20,086,447.30
ADEUDO 2012	\$	14,047,643.49
ADEUDO 2013	\$	7,032,576.66
ADEUDO 2014	\$	15,950,526.21
ADEUDO 2015	\$	22,725,069.80
ADEUDO 2016	\$	26,957,031.77
ADEUDO 2017	\$	19,533,356.17
TOTAL DE ADEUDOS	\$	180,155,555.40

IMPUESTOS POR PAGAR

Dentro de esta cuenta se tienen pasivos por concepto ISR, SAR como se detalla en el siguiente cuadro.

A) IMPUESTO SOBRE LA RENTA	
ENERO 2013	\$ 1'636,517.00
FEBRERO 2013	\$ 1'096,422.00
MARZO 2013	\$ 2'357,009.00
ABRIL 2013	\$ 1'142,285.00
MAYO 2013	\$ 1'591,330.00
JUNIO 2013	\$ 1'161,147.00
JULIO 2013	\$ 1'108,163.00
AGOSTO 2013	\$ 1'324,722.00
TOTAL	\$11'417,595.00

Estos adeudos fueron determinados por la **SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO** en base a la auditoría practicada a este organismo, así como las actualizaciones y recargos generados por falta de pago, asimismo se informa que el Colegio ya está realizando pagos en parcialidades.





B) SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO		
AÑO 2004		\$ 752,240.90
AÑO 2005		\$2'256,722.70
AÑO 2006		\$2'256,722.70
AÑO 2007		\$2'123,040.94
TOTAL		\$7'398,582.96

El **COLEGIO** ha estado realizando los pagos bimestrales a partir del 2008 de forma continua, pero no cuenta con recursos suficientes para cubrir el total del adeudo.

Cabe hacer notar que el **COLEGIO DE BACHILLERES** está en fase de implementación del sistema contable **INDETEC** para efectos de dar cumplimiento a las disposiciones del **CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE**.

APORTACIONES ESTATALES Y FEDERALES

- La federación liberó en el mes de Enero del 2018 la cantidad de \$87'938,991.11 quedando un saldo pendiente por liberar de acuerdo al presupuesto autorizado, para hacer frente a pagos de pasivos institucionales, laudos, etc. Cabe hacer notar que este recurso fue liberado en su totalidad en Enero del 2018.

RESULTADO DEL EJERCICIO A JUNIO DEL 2018

El saldo de (-30'793,996.60) que refleja el resultado fiscal al mes de Junio del 2018.

EL déficit que refleja el ejercicio se debe a las provisiones de: ISSSTE, IMPUESTOS, FOVISSSTE, SUELDOS, que no han sido pagados por falta de liquidez.

Cabe hacer notar que la federación no ha liberado en tiempo y forma las ministraciones de acuerdo al presupuesto autorizado, afectando así la institución por no contar con disponibilidad para hacer frente a los pasivos institucionales.





GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021

SUBDIRECCIÓN FINANCIERA



**Colegio de
Bachilleres**
ESTADO DE GUERRERO

También informo que éste déficit del ejercicio fue cubierto con el recurso que nos liberó en el mes de Enero del 2018 la federación, por un monto de \$ 87'938,991.11 y que corresponden al presupuesto del 2017.

LA SECRETARÍA DE FINANZAS otorgó al COLEGIO durante el semestre, 7 préstamos por diferentes conceptos, por un monto de \$68'334,963.54, los cuales fueron otorgados mediante convenios entre ambas partes, para hacer frente a pasivos contractuales, nómina, laudos, etc.

Cabe hacer notar que éstos préstamos ya fueron liquidados en el mes de Mayo del 2018