

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**1° de enero al 30 de Junio de 2019
(Pesos)**

1) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.1 Organización y Objeto social

Organización.- Servicios Educativos del Estado de Chihuahua es un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica, competencia y patrimonio propios, con domicilio en C. Antonio de Montes No. 4700 en Chihuahua, Chih.

Objeto Social.- Tiene por objeto la dirección técnica y administrativa de los establecimientos educativos que se transfieran por la Federación al Estado, en los términos de los convenios celebrados para tal fin.

Actividad Principal.- Artículo 3. Son funciones esenciales las siguientes:

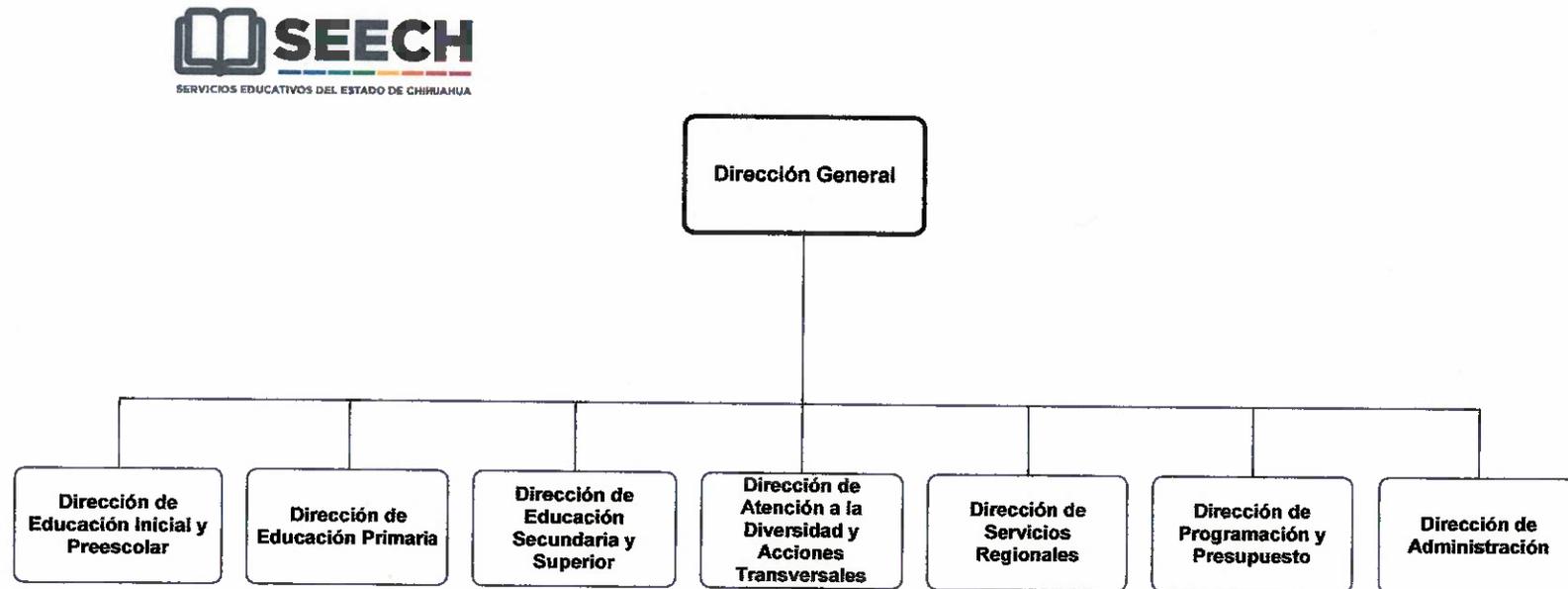
- I- Dirigir y administrar los planteles educativos;
- II- Participar en la reorganización del sistema educativo estatal conforme los lineamientos que se establezcan;
- III- Promover y fortalecer la participación de la comunidad en el sistema educativo;
- IV- Participar en la formación y actualización del magisterio;
- V- Diseño de planes y programas de contenido regional y promover su inclusión en el contexto educativo;
- VI- Construir, reubicar ampliar y mantener los planteles educativos;
- VII- Informar al Ejecutivo Estatal sobre el cumplimiento de la normatividad federal en materia educativa, y proponer reformas o modificaciones respectivas.



1.2 Régimen fiscal.

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Organismo Servicios Educativos del Estado de Chihuahua no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto por sueldos y salarios y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

1.3 Estructura organizacional básica.



AK

4

2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1 Efectivo y Equivalentes.

2.1.1 Fondos Restringidos

El saldo por \$470,526.54 registrado en este rubro corresponde al valor de 4 cheques retenidos por la Institución Bancaria HSBC de la cuenta no. 4059949651, los fondos retenidos corresponden a importes originados de laudos pendientes de pago a ex empleados por concepto de prima de antigüedad y depositados como garantía en la Junta de Conciliación y Arbitraje por orden de la Autoridad Laboral Competente

2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

El saldo de \$317,416,048.78 manifestado en este rubro corresponde a al registro del recurso del FONE por Servicios Personales al 30 de Junio de 2019, información emitida a través del sistema interno SIPyM y del oficio mensual de SEP.

2.3 Activos Intangibles.

Por lo que respecta a los activos intangibles, se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta en el rubro de bienes inmuebles reflejan el costo histórico de dichos activos, el saldo al 30 de junio del 2019, en el periodo integrado se adquirió activos intangibles por un importe de \$180,403.20

JA

A

2.4 Pasivo.

2.4.1 Cuentas por pagar.

Respecto de las obligaciones a cargo del Organismo, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al 30 de junio 2019, agrupadas por cuenta de mayor y antigüedad del saldo, tal y como se muestra a continuación:

Descripción	Antigüedad del saldo				Total
	90 días	180 días	Menor/ igual a 365 días	Mayor a 365 días	
Servicios personales	\$0.00				\$0.00
Proveedores	\$3,949,387.93			\$60,718,236.44	\$64,667,624.37
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$909,216.00				\$909,216.00
Retenciones y contribuciones	\$229,089,824.59				\$229,089,824.59
Otras cuentas por pagar	\$0.00				\$0.00
Total	\$233,948,428.52	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$294,666,664.96




3) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

En el periodo presentado la Entidad registró operaciones financieras que implican el registro de cuentas de orden contable.

Las cuentas de orden utilizadas son para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
74	JUICIOS			
7411	Demanda Judicial en Proceso de Resolución	160,933,128.87		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		160,933,128.87	

Handwritten signature or initials in blue ink.

Small handwritten mark or signature in blue ink.

3.1 Cuentas de Orden Presupuestarias

3.1.1 Cuentas de Egresos

Los saldos en las cuentas de egresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

Cuenta	Saldo
Presupuesto de Egresos Aprobado	12,154,025,964.56
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,381,694,419.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	118,181,500.63
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,890,513,045.24
Presupuesto de Egresos Devengado	5,890,513,045.24
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,890,513,045.24
Presupuesto de Egresos Pagado	5,890,513,045.24



Profr. Manuel Arias Delgado
Director General



C.P. Teresa de Jesús López Ramírez
Directora de Administración