

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022
(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 fiscal 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 trasfieran 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.



2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1 Efectivo y Equivalentes.

2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

El saldo de \$ 324,835,808.14 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 30 de septiembre de 2022 y plan villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:

Concepto	2022		2021
Gasto operativo	0.00	(1)	123,168,115.45
Servicios Personales	263,251,013.03	(2)	231,293,573.41
Plan Villa	60,718,236.66		60,718,236.44
Deudores Diversos	866,559.45	(3)	395,325.24

- 1) Recurso pendiente de recibir por parte de la Secretaria de Hacienda Estatal por concepto de Gasto operativo correspondiente al ejercicio 2020.
- 2) Pendiente de pago según oficio mensual de la SEP \$281,725,040.02, (este total contiene importes de SEECH y UPN) la integración de dicho importe se encuentra reflejado en las cuentas 1122-0006-0002 y el saldo de la cuenta bancaria 1112-0002-0009.
- 3) Este importe corresponde a gastos pendientes de comprobación por viáticos y pasajes.



2.3 Activo no circulante.

Este rubro al 30 de septiembre de 2022, y al 30 de septiembre 2021, se integra a continuación:

Concepto	2022		2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,800.30		10,134,800.30
Bienes Muebles	100,916,019.96	(1)	98,638,838.04

(1) El incremento en el rubro de bienes muebles corresponde a ajuste realizado en pólizas de diario 1080 y 1081 de fecha 01 de febrero 2022. Así como las adquisiciones realizadas en el periodo. De igual manera en la póliza 3843 del mes de abril se registró la baja de 37 vehículos los cuales fueron los cuales fueron subastados, también se registró baja de vehículo siniestrado en póliza de diario 3844 del mes de abril

2.3.2 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 septiembre del 2022, en el periodo integrado se adquirió un total de activos intangibles por un importe de \$5,326,545.65.



2.4 Pasivo.

Este rubro al 30 de septiembre de 2022, se integra a continuación:

Concepto	2022	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	61,929,239.98	(1)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	90,168.48	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	263,824,279.35	(2)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	585,275.27	(3)

- (1) El importe de \$61,929,239.98, se integra por los siguientes pasivos: proveedores plan villa \$60,718,236.44 y \$1,211,003.54 proveedores gasto operativo.
- (2) El importe de \$263,824,279.35 se integra de los siguientes importes: retenciones de I.S.R. por concepto de arrendamiento y honorarios pendientes de entero por \$66,041.90, retenciones de servicios personales pendiente de pago según oficio FONE de diciembre por \$263,758,237.45
- (3) El importe de \$585,275.27 corresponde a pagos en demasía recuperados, pendiente de pago a TESOFE.



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 septiembre 2022, 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	\$ 1,211,003.54			\$60,718,236.44	\$61,929,239.98
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$90,168.48				\$90,168.48
Retenciones y contribuciones	\$ 263,824,279.35				\$ 263,824,279.35
Otras cuentas por pagar	\$ 585,275.27				\$ 585,275.27
Total	\$265,710,726.64	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$326,428,963.08



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	375,441,201.94		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		375,441,201.94	




3.1.1 Cuentas de Ingresos

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

Cuenta	Saldo	
Presupuesto de Ingresos Estimado	13,587,275,810.90	
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado	12,363,484.82	
Presupuesto de Ingresos Autorizado	13,599,639,295.72	
Presupuesto de Ingresos Devengado	9,754,527,334.74	
Presupuesto de Ingresos Recaudado	9,769,541,960.20	
Diferencia	3,817,733,850.70	(1)

(1) El importe de \$3,817,733,850.70 se integra de importes pendientes devengar y recaudar por parte de la Secretaria de Hacienda Estatal por concepto de Gasto Operativo 2022 y por parte de FONE por concepto de Servicios personales y gasto operativo 2022; un total de \$12,884,138.49 que se integran por \$91,199.65 por concepto de Rendimientos Financieros y \$2,130,486.97 solo se registran en el momento recaudado por ser ingresos propios y \$12,792,938.84 fueron recaudados de ejercicios anteriores por lo que no se consideran en el presupuesto 2022 en el momento devengado.

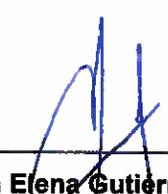


3.1.2 Cuentas de Egresos

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

Cuenta	Saldo	
Presupuesto de Egresos Aprobado	13,587,275,810.90	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,935,181,952.62	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,363,484.82	
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,664,457,343.10	
Presupuesto de Egresos Devengado	9,664,457,343.10	(1)
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,664,457,343.10	
Presupuesto de Egresos Pagado	9,664,457,343.10	
Diferencia entre ejercido y pagado	0.00	

(2) El importe de \$9,664,457,343.10, corresponde al gasto registrado en el Estado Analítico del Ejercicio el Presupuesto de Egresos.



Dra. Sandra Elena Gutiérrez Fierro
Directora General



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