

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**1 de enero al 30 de junio de 2023
(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 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.



2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1 Efectivo y Equivalentes.

2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

El saldo de \$368,535,707.44 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 30 de junio de 2023 y el Programa Plan Villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:

Concepto	2023		2022
Gasto operativo	562,299.39	(1)	104,217,081.65
Servicios Personales	305,796,778.33	(2)	238,136,985.98
Plan Villa	60,718,236.44		60,718,236.44
Deudores Diversos	1,458,393.28	(3)	280,341.44

- 1) Recurso pendiente de recibir por parte de la Secretaria de Hacienda Estatal por concepto de Gasto operativo correspondiente al ejercicio 2022.
- 2) Pendiente de pago según oficio mensual de la SEP \$354,501,266.19 (este total contiene datos de SEECH y UPN juntos) 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 junio 2023 y al 30 de junio 2022, que se integra a continuación:

Concepto	2023		2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,800.30		10,134,800.30
Bienes Muebles	102,811,133.73	(1)	100,371,685.23

(1) La diferencia en el rubro de bienes muebles corresponde a las adquisiciones realizadas en el periodo, así como a bajas de vehículos subastadas registradas en los folios de diario 8575 del mes de mayo y el folio de diario 9597 del mes de junio.

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 junio del 2023, en el periodo integrado se adquirió un total de activos intangibles por un importe de \$ 1,097,706.12.



2.4 Pasivo.

Este rubro al 30 de junio de 2023, que se integra a continuación:

Concepto	2023	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	60,902,532.36	(1)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	25,417.2	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	306,330,674.57	(2)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	529,455.58	(3)

- (1) El importe de \$60,902,532.36, se integra por los siguientes pasivos: proveedores plan villa \$60,718,236.44 y \$184,295.92 proveedores gasto operativo.
- (2) El importe de \$306,330,674.57 se integra de los siguientes importes: retenciones de I.S.R. por concepto de arrendamiento, honorarios y RESICO pendientes de entero por \$19,163.24, retenciones de servicios personales pendiente de pago según oficio FONE de junio por \$ 306,311,511.33
- (3) El importe de \$ 529,455.58 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 junio 2023, agrupadas por cuenta de mayor y antigüedad del saldo, 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	\$ 184,295.92			\$60,718,236.44	\$60,902,532.36
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$25,417.20				\$25,417.20
Retenciones y contribuciones	\$ 306,330,674.57				\$ 306,330,674.57
Otras cuentas por pagar	\$ 529,455.58				\$ 529,455.58
Total	\$307,069,843.27	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$367,788,079.71




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	256,195,863.83		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		256,195,863.83	




3.1 Cuentas de Orden Presupuestarias

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	14,962,958,454.55	
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado	649,291.40	
Presupuesto de Ingresos Autorizado	14,963,607,745.95	
Presupuesto de Ingresos Devengado	7,251,821,577.65	
Presupuesto de Ingresos Recaudado	7,256,639,397.71	
Diferencia	7,706,319,056.84	(1)

- (1) El importe de \$7,706,319,056.84 se integra de importes pendientes devengar y recaudar por parte de la Secretaria de Hacienda Estatal por concepto de Gasto Operativo 2023, importe pendiente de devengar y recaudar por parte de FONE por concepto de Servicios personales y gasto operativo 2023, \$ 1,676,389.36 por concepto de Rendimientos Financieros y \$ 1,242,575.69 recaudados como ingresos propios no considerados en el presupuesto 2023.



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	14,962,958,454.55	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,757,118,109.14	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	649,291.40	
Presupuesto de Egresos Comprometido	7,206,489,636.81	
Presupuesto de Egresos Devengado	7,206,489,636.81	(1)
Presupuesto de Egresos Ejercido	7,206,489,636.81	
Presupuesto de Egresos Pagado	7,206,489,636.81	
Diferencia	0.00	

- (1) El importe de \$7,206,489,636.81, corresponde al gasto registrado en el Estado Analítico del Ejercicio el Presupuesto de Egresos.


 Mtro. Donaciano Héctor González Estudillo
 Director General




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