

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**1 de enero al 30 de septiembre 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:

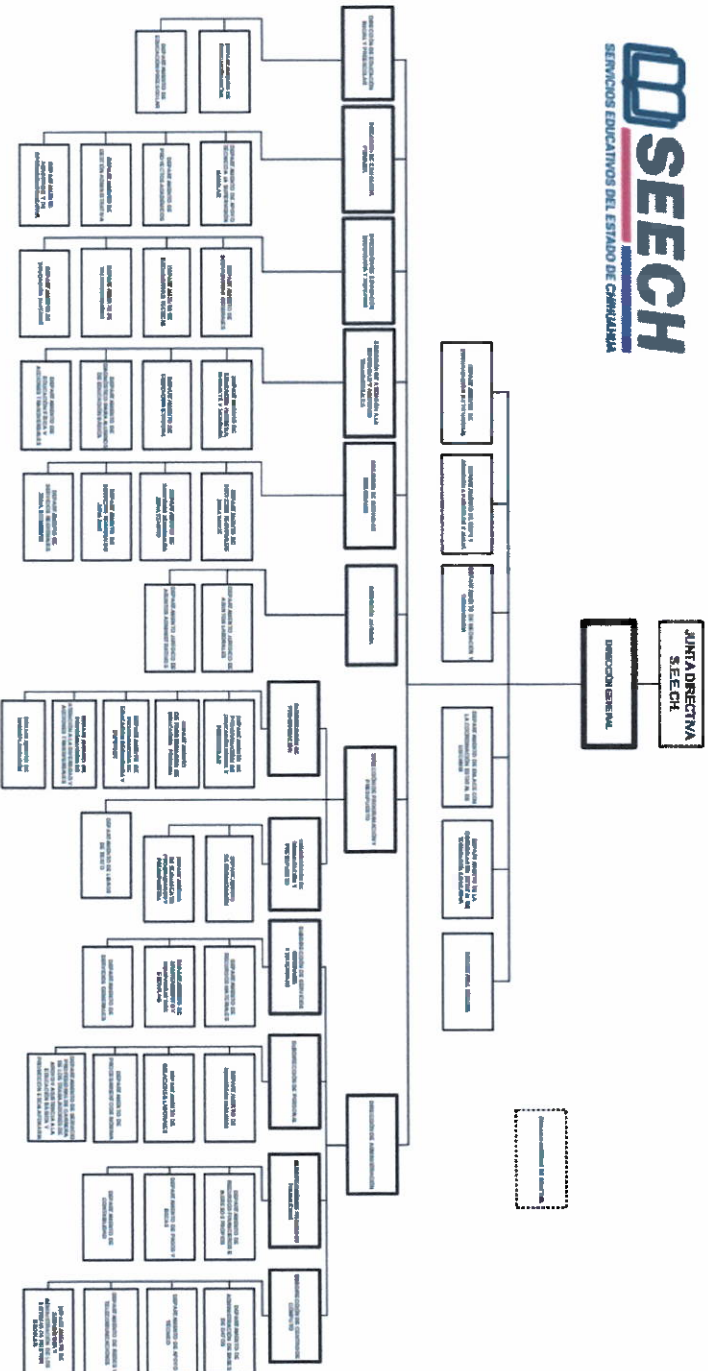
- I- Dirigir y administrar los planteles educativos;
- II- Participar en la reorganización del sistema educativo estatal conforme los lineamientos que se establezcan;
- III- Promover y fortalecer la participación de la comunidad en el sistema educativo;
- IV- Participar en la formación y actualización 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.



### 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.



X

S/EA

## 2) NOTAS DE DESGLOSE

### 2.1 Efectivo y Equivalentes.

#### 2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

El saldo de \$ 1,373,428,469.44 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 30 de septiembre de 2023 y plan villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:

Concepto	2023		2022
Gasto operativo	241,898,200.07	(1)	0.00
Servicios Personales	1,129,494,904.83	(2)	263,251,013.03
Plan Villa	1,061,054.86	(3)	60,718,236.44
Deudores Diversos	974,309.68	(4)	866,559.45

- 1) Recurso pendiente de recibir por parte de la Secretaria de Hacienda Estatal por concepto de Gasto operativo correspondiente al ejercicio 2023.
- 2) Pendiente de pago según oficio mensual de la SEP (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, en este rubro queda pendiente por descargar pasivos correspondientes al oficio del mes de septiembre, ya que la información se recibió fuera de los plazos establecidos para entregar el cierre contable en la Secretaría de Hacienda Estatal.
- 3) Cancelación de saldo por \$59,657,181.58 correspondientes a la cuenta contable -derechos por recibir- del Programa Plan Villa, debido a la resolución favorable a Servicios Educativos resuelta por la quinta sala de lo civil, de lo contencioso, administrativo y fiscal.
- 4) Este importe corresponde a gastos pendientes de comprobación por viáticos y pasajes.




**2.3 Activo no circulante.**

Este rubro al 30 de septiembre 2023, y al 30 de septiembre 2022, se integra a continuación:

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones en Proceso	10,134,800.30	10,134,800.30
Bienes Muebles	103,273,440.43 (1)	100,916,019.96

(1) El incremento al saldo en el rubro de bienes muebles corresponde a adquisiciones realizadas en el periodo, bajas y subastas de vehículos, los cuales se registraron en los folios de pólizas de diario No. 8575 del mes de mayo, folio No. 9597 del mes de junio, folio No. 7102 del mes de julio baja por obsolescencia, No. 7103 del mes de julio baja de vehículo por siniestro, No. 7104 del mes de julio baja de vehículos por obsolescencia.

**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 2023, en el periodo integrado se adquirió un total de activos intangibles por un importe de \$ 1,183,274.27



**2.4 Pasivo.**

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

Concepto	2023	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	604,504,501.04	(1)
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	1,379,154.33	(2)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	525,579,614.54	(3)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	707,085.42	(4)

- (1) Servicios personales pendiente de registro de descarga, ya que la información del oficio de FONE del mes de septiembre se recibió fuera de los plazos establecidos para la entrega del cierre contable ante la Secretaría de Hacienda.
- (2) El importe de \$1,379,154.33, se integra por los siguientes pasivos: proveedores plan villa \$1,061,054.86 y proveedores del gasto operativo \$318,099.47.
- (3) El importe de \$525,579,614.54 se integra de los siguientes importes: retenciones de I.S.R. por concepto de arrendamiento, honorarios y RESICO pendientes de entero por \$30,693.14, retenciones de servicios personales pendiente de pago según oficio FONE de junio por \$ 525,548,921.40
- (4) El importe de \$ 707,085.42 corresponde a pagos en demasía recuperados, pendiente de pago a TESOFE.




**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
<b>74</b>	<b>JUICIOS</b>			
7411	Demanda Judicial en Proceso de Resolución	260,215,896.31		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		260,215,896.31	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*



**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 2023, 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	
90 días	\$ 604,504,501.04			\$ 604,504,501.04
180 días				
Menor/ igual a 365 días				
Mayor a 365 días				
<b>Total</b>	<b>\$ 604,504,501.04</b>	<b>\$ 1,061,054.86</b>	<b>\$ 1,379,154.33</b>	<b>\$ 604,504,501.04</b>
Proveedores	\$ 318,099.47			\$ 318,099.47
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$ 0.00			\$ 0.00
Retenciones Y contribuciones	\$ 525,579,614.54			\$ 525,579,614.54
Otras cuentas por pagar	\$ 707,085.42			\$ 707,085.42
<b>Total</b>	<b>\$1,131,109,300.47</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,132,170,355.33</b>




**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	22,573,481.66	
Presupuesto de Ingresos Autorizado	14,985,531,936.21	
Presupuesto de Ingresos Devengado	10,684,606,869.00	
Presupuesto de Ingresos Recaudado	10,448,951,605.18	
Diferencia	4,514,006,849.37	(1)

(1) El importe de \$4,514,006,849.37 se integra de importes pendientes de devengar y recaudar por parte de la Secretaría 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, \$ 2,506,131.41 por concepto de Rendimientos Financieros y \$ 1,275,650.44 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	4,597,261,392.55	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,573,481.66	
Presupuesto de Egresos Comprometido	10,388,270,543.66	
Presupuesto de Egresos Devengado	10,388,270,543.66	(1)
Presupuesto de Egresos Ejercido	10,388,270,543.66	
Presupuesto de Egresos Pagado	10,388,270,543.66	
Diferencia	0.00	

(2) El importe de \$10,388, 270,543.66, 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