

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1 de enero al 30 de junio de 2024
(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.

1.4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) La normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.
 - Se revisan los documentos normativos relacionados con los Estados Financieros (Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas).

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
 - Al conocer los documentos de CONAC se comprende lo antes mencionado. (Principales reglas de registro y valoración del patrimonio, así como las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio).

- c) Postulados básicos.
 - Para la elaboración de los estados financieros Servicios Educativos del Estado de Chihuahua aplica la normativa de los postulados básicos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los lineamientos emitidos por el CONAC.

1.5. Reporte Analítico del Activo:

Se informa lo siguiente:

- a) La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

El organismo utilizó el Parámetro de Estimación de Vida Útil, publicado en el Diario Oficial de la Federación del miércoles 15 de agosto del 2012 por el CONAC.

1.6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) Actualización: En el periodo enero-junio 2024, el Organismo actualizó el valor de los bienes Inmuebles aplicando el método de avalúo a valor catastral.
- b) Sistema y método de valuación de inventario de bienes muebles: Los inventarios que se presentan en el estado de situación financiera son mediante valor factura.

2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1 Efectivo y Equivalentes.

2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

El saldo de \$ 400,174,872.06 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 30 de junio de 2024 y plan villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:

Concepto	2024		2023
Gasto operativo	562,299.39	(1)	562,299.39
Servicios Personales	397,542,286.80	(2)	305,796,778.33
Plan Villa	1,061,054.86		60,718,236.44
Deudores Diversos	1,009,231.01	(3)	1,458,393.28

- 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 \$444,629,148.22 (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 2024, y al 30 de junio 2023, se integra a continuación:

Concepto	2024		2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,800.30		10,134,800.30
Bienes Muebles	105,654,266.26	(1)	102,811,133.73

(1) La diferencia en el rubro de bienes muebles corresponde a las adquisiciones realizadas en el periodo, así como a bajas de vehículos subastados registradas en los folios de diario 6670 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 2024, en el periodo integrado se adquirió un total de activos intangibles por un importe de \$ 3,925,381.49

2.4 Pasivo.

Este rubro al 30 de junio de 2024, se integra a continuación:

Concepto	2024	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	1,505,651.04	(1)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	398,082,795.75	(2)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	808,294.60	(3)

- (1) El importe de \$1,505,651.04, se integra por los siguientes pasivos: proveedores plan villa \$1,061,054.86 y \$444,596.18 proveedores gasto operativo.
- (2) El importe de \$398,082,795.75 se integra de los siguientes importes: retenciones de I.S.R. por concepto de arrendamiento, honorarios y RESICO pendientes de entero por \$18,820.63, retenciones de servicios personales pendiente de pago según oficio FONE de marzo por \$ 398,063,975.12
- (3) El importe de \$ 808,294.60 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 2024, 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	\$ 444,596.18			\$1,061,054.86	\$1,505,651.04
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$0.00				\$0.00
Retenciones y contribuciones	\$ 398,082,795.75				\$ 398,082,795.75
Otras cuentas por pagar	\$ 808,294.60				\$ 808,294.60
Total	\$399,335,686.53	\$0.00	\$0.00	\$1,061,054.86	\$400,396,741.39

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	287,867,243.06		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		287,867,243.06	

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	16,184,538,271.00	
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado	25,888,191.32	
Presupuesto de Ingresos Autorizado	16,210,426,462.32	
Presupuesto de Ingresos Devengado	8,159,738,316.56	
Presupuesto de Ingresos Recaudado	8,161,597,909.27	
Diferencia	8,022,940,361.73	(1)

(1) El importe de \$8,022,940,361.73 se integra de importes pendientes devengar y recaudar por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal por concepto de Gasto Operativo 2024, importe pendiente de devengar y recaudar por parte de FONE por concepto de Servicios personales y gasto operativo 2024, \$1,378,712.23 por concepto de Rendimientos Financieros y \$480,880.48 recaudados como ingresos propios no considerados en el presupuesto 2024.

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	16,184,538,271.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,118,482,071.57	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,888,191.32	
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,091,944,390.75	
Presupuesto de Egresos Devengado	8,091,944,390.75	(1)
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,091,944,390.75	
Presupuesto de Egresos Pagado	8,091,944,390.75	
Diferencia	0.00	

(1) El importe de \$8,091,944,390.75, corresponde al gasto registrado en el Estado Analítico del Ejercicio el Presupuesto de Egresos.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Mtro. Donaciano Héctor González Estudillo
 Director General




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