

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1° de enero al 30 de Septiembre de 2018
(Pesos)

1) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.1 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 y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1 Efectivo y Equivalentes.

2.1.1 Fondos Restringidos

El saldo por \$479,763.14 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 \$236,832,834.14 manifestado en este rubro corresponde a dos partidas, al valor de las erogaciones por concepto de viáticos y anticipos para el desempeño de las actividades que tiene encomendadas el personal y al registro del recurso del FONE por Gasto Operativo y Servicios Personales al 30 de septiembre de 2018, 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 septiembre de 2018, en el periodo integrado se adquirió activos intangibles por un importe de 460,745.56.

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 septiembre 2018, 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 365 días	Mayor a 365 días	
Servicios personales	\$809.16				\$809.16
Proveedores	\$2,221,134.48			\$60,718,236.44	\$62,939,370.92
Retenciones y contribuciones	\$167,376,147.93				\$167,376,147.93
Otras cuentas por pagar	\$0.00				\$0.00
Total	\$169,598,091.57	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$230,316,328.01

3) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

En el periodo presentado la Entidad no registró operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contable.

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	11,446,923,170.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,683,087,528.24
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	151,237,456.62
Presupuesto de Egresos Comprometido	7,915,073,098.38
Presupuesto de Egresos Devengado	7,915,073,098.38
Presupuesto de Egresos Ejercido	7,915,073,098.38
Presupuesto de Egresos Pagado	7,915,073,098.38



Prof. Manuel Arias Delgado
Director General



SERVICIOS EDUCATIVOS
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
DIRECCION GENERAL



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