

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes: Este rubro se conforma de una caja para gastos menores y una cuenta productiva específica para el recurso federal del programa FONE, estas son a corto plazo.

1110	Efectivo y Equivalentes	961,844.97
1111	<i>Efectivo</i>	50,000.00
1111-1	Caja	50,000.00
1112	<i>Bancos / Tesorería</i>	911,844.97
1112-1	Gasto Corriente Federal	911,844.97

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Se integra por los saldos pendientes de recaudar según los ingresos estimados para el ejercicio 2016.

1120	Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	102,494,184.27
1129	<i>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a CP</i>	102,494,184.27
1129-1	Presupuesto Federal	32,269,922.69
1129-2	Presupuesto Estatal	70,224,261.58

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Esta rubro se integra por los bienes muebles y activos intangibles adquiridos durante el ejercicio 2015 y 2016. A la fecha no se ha realizado depreciación de dichos bienes.

1240	Bienes Muebles	3,647,559.46
1241	<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	2,500,666.93
1241-1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,500,666.93
1242	<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	26,680.00
1242-1	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,680.00
1246	<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</i>	1,120,212.53
1246-1	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,120,212.53
1250	Activos Intangibles	328,759.53
1254	<i>Licencias</i>	328,759.53
1254-1	Licencias	328,759.53

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: El saldo de las cuentas por pagar generalmente tienen un vencimiento no mayor a 60 días a excepción de un saldo inicial que está en proceso de autorización para su cancelación.

2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	101,988,159.14
2112	<i>Proveedores por Pagar a CP</i>	69,718,236.44
2112-1	Deuda por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicio	69,718,236.45
2117	<i>Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP</i>	32,269,922.69
2117-1	Retenciones por Nomina	32,269,922.69

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: El organismo recibe aportación federal del ramo 33, para el pago de servicios personales y gasto operativo, ampliaciones estatales que se reciben de acuerdo a los programas y montos autorizados y también los rendimientos financieros de las cuentas productivas.

4210	Participaciones y Aportaciones	10,837,973,595.62
4212	<i>Aportaciones</i>	10,837,973,595.62
4212-1	Aportaciones Federales	10,837,973,595.62
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,611,975.75
4222	<i>Transferencias al Resto del Sector Publico</i>	3,521,838.15
4222-1	Transferencias Estatales	3,521,838.15
4224	<i>Ayudas Sociales</i>	29,090,137.60
4224-1	Ayudas Sociales	29,090,137.60
4310	Ingresos Financieros	50,629.01
4319	<i>Otros Ingresos Financieros</i>	50,629.01
4319-1	Otros Ingresos Financieros	50,629.01

Gastos y Otras Pérdidas: El gasto de mayor importancia corresponde al pago de nómina, este recurso es administrado directamente por la SEP; mientras que el gasto operativo es administrado por la Dirección General de este organismo.

5110	Servicios Personales	10,112,431,246.21
5120	Materiales y Suministros	66,143,355.72
5130	Servicios Generales	240,585,678.01
5240	Ayudas Sociales	29,090,137.60

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio: El patrimonio del organismo varía de acuerdo al gasto devengado y recaudado, debido a que de acuerdo a los procedimientos de pago de la SEP, una parte de la nómina se devenga al cierre del ejercicio fiscal pero se paga al comienzo del siguiente.

3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	422,385,783.00
3210	<i>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	422,385,783.00
3210-1	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	422,385,783.00
3220	Resultado de Ejercicios Anteriores	- 416,941,593.75
3220	<i>Resultado de Ejercicios Anteriores</i>	- 416,941,593.75
3220-1	Resultado de Ejercicios Anteriores	- 416,941,593.75

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2016 INICIAL	2016 FINAL
Efectivo en Bancos –Tesorería	40'806,876.00	961,845.00
Total de Efectivo y Equivalentes	40'806,876.00	961,845.00

Lista de las adquisiciones del ejercicio 2016, se revela el importe pagado y el origen del recurso

Origen	Descripcion	Importe
Fone	Mesas rectangulares	14,191.09
Fone	Sillas plegables	41,667.20
Fone	Sillas secretariales	8,422.99
Fone	Modulos L	482,937.00
Fone	Modulos ejecutivos con librero	102,404.80
Fone	Sillas secretariales	4,211.50
Fone	Sillas secretariales	7,985.44
Fone	Entrepaños metalicos	7,389.20
Fone	Fuente de poder para computadora	9,933.58
Fone	Discos duros	25,209.72
Fone	Disco Duro	1,148.40
Fone	Monitor de 19"	1,572.96
Fone	Calenton 5 radiantes	3,058.92
Fone	Mini Split de 2 toneladas	22,527.20
Fone	Mini Split de 3 toneladas	14,761.00
Fone	Mini Split de 1 tonelada	23,043.40

Fone	Calefacción de 135,000 BTU	23,916.88
Fone	Licencia Fortigate 1000c	167,144.27
Fone	Licencia de Software Quick PDF Library Debenu	40,658.00
Fone	Licencias McAfee	120,957.26

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero 2017 al 31 de Diciembre 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		10,911,130,731.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		40,494,531.09
Otros Ingresos presupuestarios no contables	40,494,531.09	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		10,870,636,199.91

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero 2017 al 31 de Diciembre 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		10,449,238,559.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,123,146.45
Mobiliario y equipo de administración	707,078.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,058.92	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	84,250.00	
Activos intangibles	328,759.53	

3. Más gastos contables no presupuestales		135,004.99
Otros Gastos Contables No Presupuestales	135,004.99	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		10,448,250,417.54

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No aplica.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Los Estados Financieros de Servicios Educativos del Estado de Chihuahua, reflejan el ejercicio del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y el Gasto Operativo (FONE), en el pago de las nóminas del personal docente y el personal de apoyo y asistencia a la educación, que preste sus servicios en el subsistema federalizado educativo del Estado de Chihuahua y el gasto operativo incurrido en el desarrollo de las acciones asociadas con la planeación, capacitación, operación y seguimiento, de la prestación de servicios de Educación Básica en el Estado de Chihuahua.

Con la implementación de la Reforma Educativa y la Reforma Hacendaria, a partir del año 2015 el presupuesto autorizado para el pago de servicios personales es administrado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en coordinación con la Secretaría de Educación Pública.

En lo que respecta al recurso federal para cubrir el gasto operativo el importe es administrado directamente por SEECH.

3. Autorización e Historia

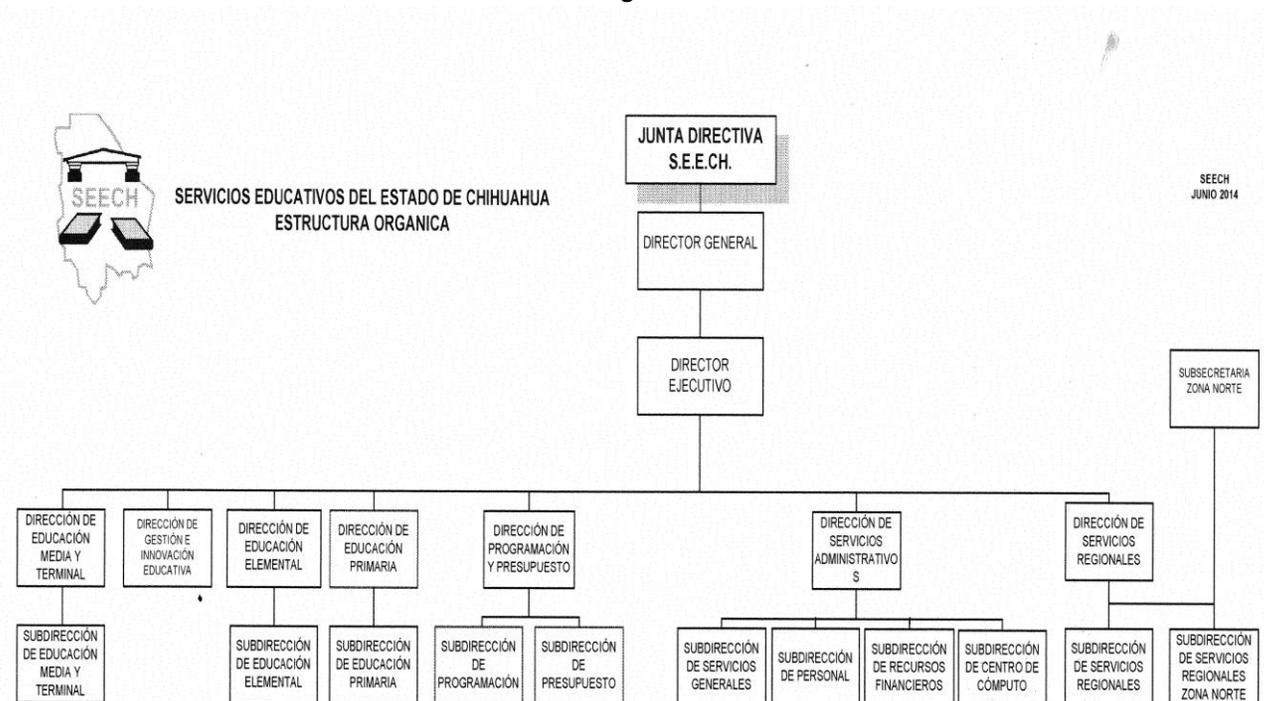
Servicios Educativos del Estado de Chihuahua fue creado el 18 de Mayo de 1992, según el Acuerdo Número 31 publicado en el Periódico Oficial del 20 de Mayo de 1992.

La administración de Servicios Educativos del Estado de Chihuahua estará a cargo de la Junta Directiva, integrada según dicta el Acuerdo de Creación.

4. Organización y Objeto Social

Como objeto social y principal actividad es la administración de los recursos humanos adscritos a los planteles educativos transferidos por la Federación al Estado de Chihuahua, cuyo ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, siendo una persona moral con fines no lucrativos, teniendo como obligaciones fiscales ante el SAT la retención del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

Estructura organizacional básica.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de Servicios Educativos del Estado de Chihuahua han sido formulados en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como las demás disposiciones legales aplicables.

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 se apegan a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las de los acuerdos y publicaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Años de vida útil	% de deprec. anual
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta		
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

En el Estado de Actividades se muestra íntegramente el ingreso proveniente del Fondo de Aportaciones a la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE).

Para 2016 el ingreso federalizado provendrá del Fondo de Aportaciones a la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) autorizado en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2016.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

No aplica.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No aplica.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".