

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

**(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.

#### 1.2 Registro del Remanente Presupuestal.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, las erogaciones previstas en el Presupuesto de Egresos que no se encuentren devengadas al 31 de diciembre, no podrán ejercerse y consecuentemente se deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación (TESOFE) dentro de los 15 días naturales siguientes al cierre del ejercicio.

Al respecto, cabe destacar que en el Manual de Contabilidad Gubernamental no se establece el tratamiento y registro contable que deberá aplicarse a los recursos presupuestales antes señalados, determinados al cierre de cada ejercicio presupuestal.

Ante tal situación, siendo que estos recursos constituyen una obligación ineludible para este Organismo, y en consecuencia una salida de recursos al momento de su cumplimiento, al no poder ejercerlos, al cierre de cada ejercicio fiscal se registrará un pasivo a favor de la Tesorería de la Federación, por el monto total los recursos presupuestales no devengados al 31 de diciembre, cuyo reintegro se realiza dentro del plazo legal establecido para tal efecto.

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

Para el caso de los rendimientos generados de la cuenta del fondo se reintegrarán hasta que la Institución bancaria los acredite y se presenten en el estado de cuenta correspondiente.

Al respecto, se detalla la cifra que integra el remanente presupuestal del ejercicio fiscal de 2017, así como el registro contable aplicado para la constitución del pasivo respectivo al 31 de diciembre de 2017, y el registro contable efectuado por el reintegro a la Tesorería de la Federación a realizarse en el mes de enero de 2018, como sigue:

| <u>Concepto</u>            | <u>Ejercicio 2017</u> |
|----------------------------|-----------------------|
| Remanente presupuestal     | \$2,006.00            |
| Remanente por rendimientos | \$36.82               |

**Registro del pasivo, aplicado al cierre del ejercicio fiscal 2017:**

Cargo a cuenta 5599 – Otros gastos varios

Abono a cuenta 2112 –Cuentas por pagar a Corto Plazo

**Registro correspondiente al reintegro a la TESOFE, a realizarse en enero de 2018:**

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

\_\_\_\_\_  
Profr. Manuel Arias Delgado  
Director General

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

Cargo a cuenta 2112 – Otras cuentas por pagar a Corto Plazo

Abono a cuenta 1112 – Bancos/Tesorería



**2) NOTAS DE DESGLOSE**

**2.1 Cuentas por cobrar.**

El saldo de \$0.00 manifestado en este rubro corresponde íntegramente al valor de las erogaciones por concepto de viáticos y anticipos para el desempeño de las actividades que tiene encomendadas el personal; al 31 de diciembre de 2017 no se presenta saldo deudor, información emitida a través del sistema interno Sypim.

**2.2 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 31 de diciembre de 2017, se conforma de la siguiente manera:

| Descripción | Saldo |
|-------------|-------|
|-------------|-------|

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

\_\_\_\_\_  
Profr. Manuel Arias Delgado  
Director General

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

(Pesos)

**Ente Público:** SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

|  |                     |
|--|---------------------|
| - Licencia FC-10-0116-900-02-12 para FG 100D | 39,266.00           |
| - Licencia Fortigate 1000C                   | 169,082.68          |
| <b>Total</b>                                 | <b>\$208,348.68</b> |

**2.3 Pasivo.**

**2.3.1 Cuentas por pagar.**

Respecto de las obligaciones a cargo del Organismo, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, 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/<br>Igual<br>365 días | Mayor a 365 días |        |
| Servicios personales | \$0.00               |          |                             |                  | \$0.00 |

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

\_\_\_\_\_  
 Profr. Manuel Arias Delgado  
 Director General

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

(Pesos)

**Ente Público:** SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

|                              |                        |               |               |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------|
|                              |                        |               |               |                        |                        |
| Proveedores                  | \$8,468,848.22         |               |               | \$60,718,236.44        | \$69,187,048.66        |
| Retenciones y contribuciones | \$6,341,499.61         |               |               |                        | \$6,341,499.61         |
| Otras cuentas por pagar      |                        |               |               |                        | 0.00                   |
| <b>Total</b>                 | <b>\$14,810,347.83</b> | <b>\$0.00</b> | <b>\$0.00</b> | <b>\$60,718,236.44</b> | <b>\$75,528,584.27</b> |

**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 | 10,983,571,176.00 |
|                                 |                   |

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

\_\_\_\_\_  
 Profr. Manuel Arias Delgado  
 Director General

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

|   |                   |
|---|-------------------|
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 10,983,571,176.00 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 11,262,873,008.46 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 10,640,384,422.85 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 10,640,384,422.85 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 10,640,384,422.85 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 10,640,384,422.85 |

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

\_\_\_\_\_  
Profr. Manuel Arias Delgado  
Director General

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