

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(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.

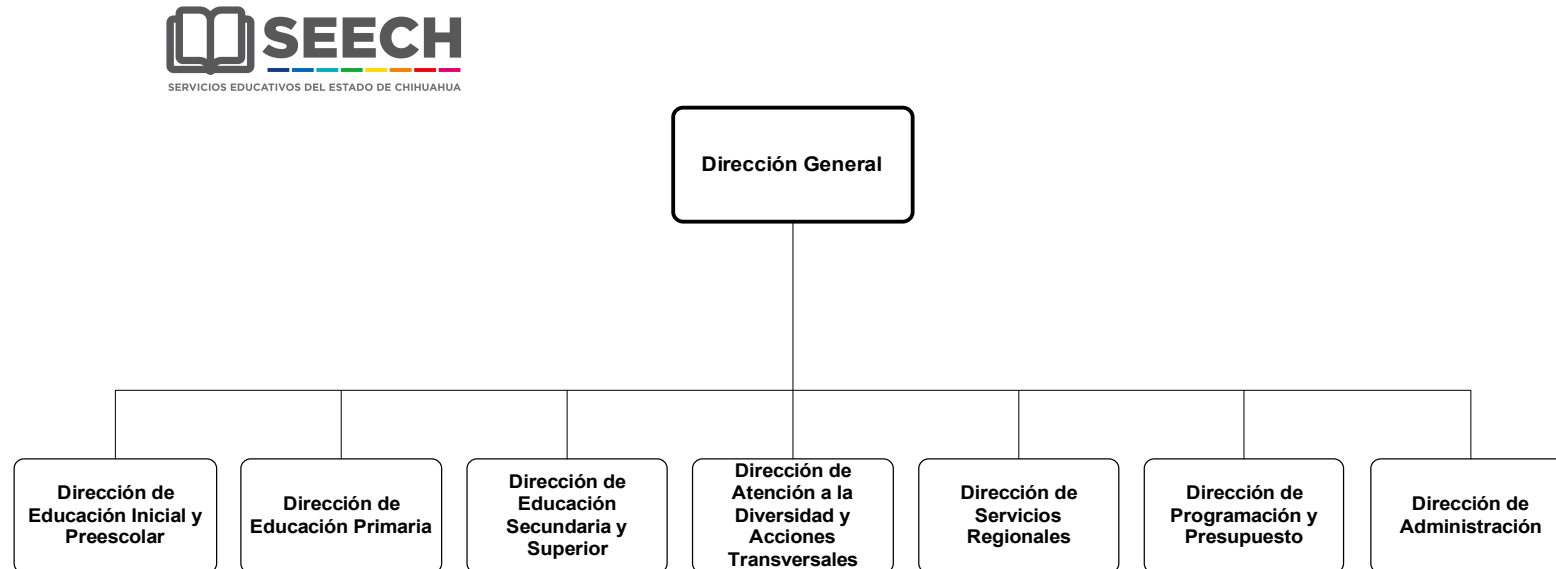
Actividad Principal.- Artículo 3. Son funciones esenciales las siguientes:

- 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.



2) NOTAS DE DESGLOSE

2.1 Efectivo y Equivalentes.

2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

El saldo de \$61,648,486.98 manifestado en este rubro corresponde a al registro del recurso del FONE por Servicios Personales al 31 de diciembre de 2019, y plan villa información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP.

2.3 Activo no circulante.

Los saldos de este rubro al 31 de diciembre de 2019, y al 31 de diciembre 2018, se integra a continuación:

Concepto	2019		2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,760,000	(1)	0.00
Bienes Muebles	32,648,161.48	(2)	6,715,123.29

(1) La diferencia del saldo por \$2,760,000.00 se detalla enseguida:

Calle Trento No. 10547 fraccionamiento Romance Etapa XV del municipio de Chihuahua, Estado de Chihuahua, el cual fue otorgado como Dación de Pago por reparación del daño dentro de la causa penal 3024/2018 en contra de la C.M.P.B.B. quedando asentado en la escritura pública número 27356 a los 3 días de julio de 2019 por un importe de \$560,000.00.

Finca urbana marcado con el número 401 ubicada en la calle Emiliano Zapata, solar urbano lote 7 manzana 2 del municipio de Chihuahua, Estado de Chihuahua, el cual fue otorgado como dación de pago de reparación de daño del daño dentro de la causa penal 2202/2018 instruida en contra de la C.M.P.B.B. quedando asentado en escritura pública numero 26430 a los 16 días del mes de julio del año 2019, por un importe de 2,200,000.00.

(2) El incremento en el rubro de bienes muebles corresponde a la adquisición de vehículos, equipo de cómputo y aulas móviles.

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 31 de diciembre del 2019, en el periodo integrado se adquirió activos intangibles por un importe de \$204,151.80

2.4 Pasivo.

Este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra a continuación:

Concepto	2019	
PROVEEDORES POR PAGAR A CP	65,225,631.71	(1)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	118,667.45	(2)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	1,229,275.75	(3)

(1) El importe de \$65,225,631.71 se integra de los siguientes importes: \$60,718,236.44 proveedores plan villa, \$90,069.82 Consultores Integrales Empresariales Mardom, S.C., \$4,417,325.45 SNTE Sección 8 (becas pendientes de pago)

(2) El importe de \$118,667.45 se integra de los siguientes importes: \$9,811.98 donativos pendientes de entregar a planteles escolares, \$108,855.47 rendimientos financieros del programa Escuelas de Tiempo Completo pendientes de reintegrar a la Secretaria de Hacienda.

- (3) El importe de 1,229,275.75 se integra de los siguientes importes: retenciones de I.S.R. por concepto de arrendamiento y honorarios pendientes de entero por \$39,554.42, retenciones de servicios personales de los conceptos 1L Seguro de Cesantía y ZX ahorro solidario pendiente de pago según oficio FONE por \$1,189,721.33

2.4.1 Cuentas por pagar.

Respecto de las obligaciones a cargo del Organismo, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al 31 de diciembre 2019, 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	\$4,507,395.27			\$60,718,236.44	\$65,225,631.71
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$118,667.45				\$118,667.45
Retenciones y contribuciones	\$1,229,275.75				\$1,229,275.75
Otras cuentas por pagar	\$0.00				\$0.00
Total	\$5,855,338.47	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$66,573,574.91

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	165,269,779.27		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		165,269,779.27	

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	12,154,025,964.56	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-7,426,166.82	(1)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	541,982,323.95	
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,703,434,455.33	
Presupuesto de Egresos Devengado	12,703,434,455.33	(2)
Presupuesto de Egresos Ejercido	12,703,434,455.33	
Presupuesto de Egresos Pagado	12,697,737,338.73	
Diferencia	5,697,116.59	(3)

(1) El importe de \$-7,426,166.82 se integra por los siguientes importes:

Descripción	Importe
Gastos ingresos propios	-122,849.09
Estímulo fiscal ISN	- 6,021,146.86
Cancelación de becas pagos	41,802.00
Pendiente Pago Serv. Pers. FONE	- 1,189,721.33
Pagos 37 y NC con remanentes 2018	-1,285,398.90
Ppto autorizado no recibido de mesas técnicas	1,151,147.37
Total	- 7,426,166.81

(2) El importe de \$12,703,434,455.33, corresponde al gasto registrado en el Estado Analítico del Ejercicio el Presupuesto de Egresos que coincide con el Estado de Actividades del periodo.

(3) El importe de \$5,697,116.59 se integra por los siguientes importes: \$4,417,325.45 becas pendientes de pago, \$90,069.82 pago pendiente consultores integrales empresariales Mardom y \$1,189,721.33 retenciones de servicios personales de los conceptos 1L Seguro de Cesantía y ZX ahorro solidario pendiente de pago según oficio FONE.

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