

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(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.

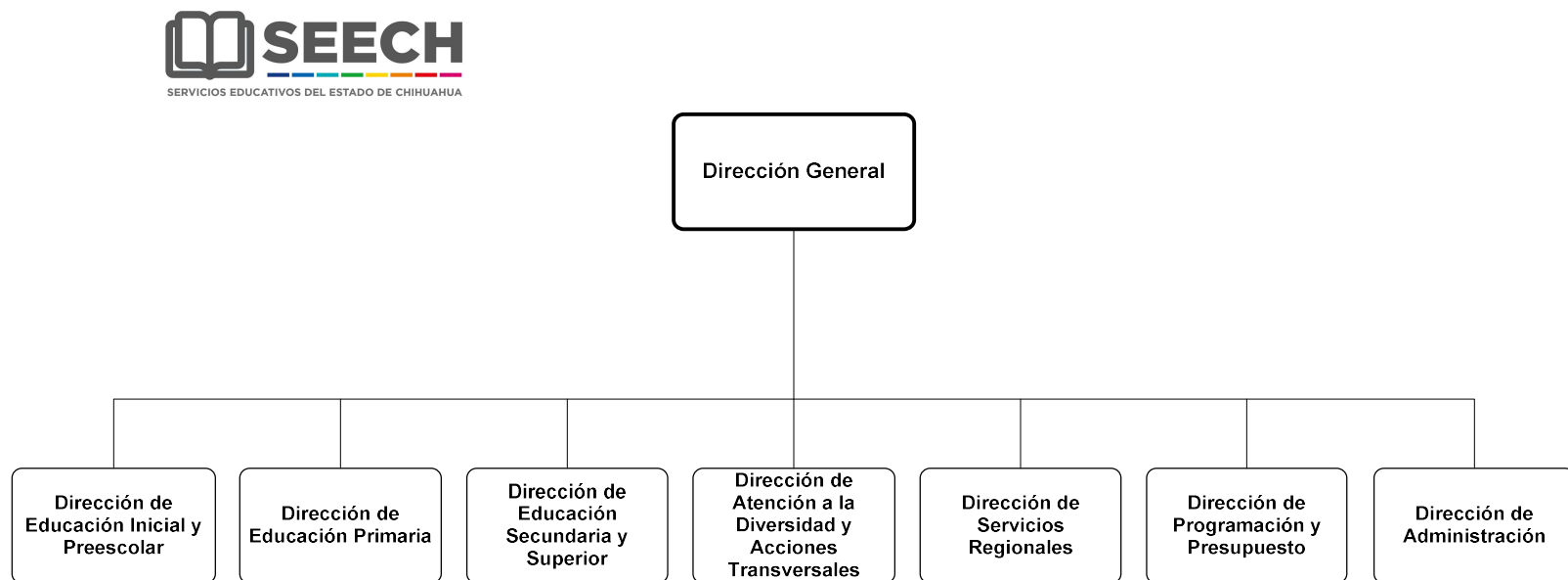
Actividad Principal.- Artículo 3. Son funciones esenciales las siguientes:

- 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 \$166,326,786.37 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 31 de diciembre de 2020 y plan villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:

Concepto	2020		2019
Gasto operativo	\$102,143,645.94	(1)	\$0.00
Servicios Personales	\$778,480.95	(2)	\$907,356.05
Plan Villa	\$60,718,236.44		\$60,718,236.44
Deudores Diversos	\$2,686,423.04	(3)	\$22,894.5

- 1) Recurso pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal por concepto de Gasto operativo
- 2) Pendiente de pago según oficio mensual de la Secretaría de Educación Pública (SEP) \$1,386,374.30, 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 sueldos devengados pendientes de pago por la Secretaría de Educación Pública (SEP)

2.3 Activo no circulante.

Este rubro al 31 de diciembre de 2020, y al 31 de diciembre 2019, se integra a continuación:

Concepto	2020		2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$10,134,800.30	(1)	\$2,760,000.00
Bienes Muebles	\$73,729,469.02	(2)	\$32,648,161.48

(1) La diferencia del saldo de la cuenta por \$7,374,800.30, corresponde a un incremento el cual se detalla enseguida:

Dación de terreno marcado con el número 4515 ubicada en la calle Antonio de Montes del municipio de Chihuahua, Estado de Chihuahua, quedando asentado en escritura pública número 1148326 a los 17 días del mes de enero del año 2020, por un importe de \$7,374,800.30.

(2) El incremento en el rubro de bienes muebles corresponde a ajuste realizado en pólizas número 2944 y 2945 de fecha 30 de abril, 2297 de fecha 01 de mayo, 2066, 2067 y 2068 de fecha 01 de junio y 6834 de fecha 31 de diciembre resultado del cruce del inventario físico realizado y los registros de contabilidad.

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 2020, en el periodo integrado se adquirió un total de activos intangibles por un importe de \$7,809,780.17

2.4 Pasivo.

Este rubro al 31 de diciembre de 2020, se integra a continuación:

Concepto	2019	
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	\$62,196,860.44	(1)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	\$0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	\$1,443,952.27	(2)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	\$3,618,410.57	(3)

- (1)** El importe de \$62,196,860.44, se integra por los siguientes pasivos: proveedores plan villa \$60,718,236.44 por proceso jurídico, \$1,478,624.00 proveedores gasto operativo.
- (2)** El importe de \$1,443,952.27 se integra de los siguientes importes: retenciones de I.S.R. por concepto de arrendamiento y honorarios pendientes de entero por \$57,577.97, retenciones de servicios personales pendiente de pago según oficio FONE de diciembre por \$1,386,374.30
- (3)** El importe de \$3,618,410.57 se integra de los siguientes importes: \$966,766.00 por reintegro de recurso remanente del Programa de Expansión de la Educación Inicial (PEEI) y rendimientos por reintegrar a TESOFE, \$2,651,644.57 por pasivo de aguinaldo del personal.

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 2020, 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	\$1,478,624.00			\$60,718,236.44	\$62,196,860.44
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$0.00				\$0.00
Retenciones y contribuciones	\$1,443,952.27				\$1,443,952.27
Otras cuentas por pagar	\$3,618,410.57				\$3,618,410.57
Total	\$6,540,986.84	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$67,259,223.28

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	\$280,013,430.17		
7421	Resolución de Demanda en Proceso Judicial		\$280,013,430.17	

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	\$12,779,432,394.00	
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado	\$269,117,792.90	
Presupuesto de Ingresos Autorizado	\$13,048,550,187.00	
Presupuesto de Ingresos Devengado	\$13,049,936,561.00	
Presupuesto de Ingresos Recaudado	\$12,946,583,141.84	
Diferencia	\$103,353,419.16	(1)

(1) El importe de \$103,353,419.16 se integra de \$102,143,645.95 pendientes de recibir por parte de la Secretaria de Hacienda Estatal por concepto de Gasto Operativo 2020, \$1,386,374.28 Pendiente de pago por parte de FONE por concepto de Servicios personales 2020 y \$176,601.07 recaudados por concepto de Rendimientos Financieros no considerados en el presupuesto 2020.

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	\$12,779,432,394.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$52,275,981.59	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$269,117,792.90	
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$12,996,274,205.31	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$12,996,274,205.31	(1)
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$12,996,274,205.31	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$12,993,409,207.03	
Diferencia	\$2,864,998.28	

(2) El importe de \$12,996,274,205.31, corresponde al gasto registrado en el Estado Analítico del Ejercicio el Presupuesto de Egresos.