

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA																					
ACTIVO																					
A. Efectivo y Equivalentes																					
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos																					
2. Inversiones financieras																					
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses																					
2.1. A corto plazo																					
2.2. A largo plazo																					
2.3. Vencimiento menor a 3 meses																					
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir																					
1. Por Tipo de Contribución																					
<p>Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores</p>	<p>2) NOTAS DE DESGLOSE</p> <p>2.1 Efectivo y Equivalentes.</p> <p>2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.</p> <p>El saldo de \$143, 259,931.17 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 31 de diciembre de 2021 y plan villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">2021</th> <th></th> <th style="text-align: center;">2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gasto operativo</td> <td style="text-align: right;">74,040,311.53</td> <td style="text-align: center;">(1)</td> <td style="text-align: right;">102,143,645.94</td> </tr> <tr> <td>Servicios Personales</td> <td style="text-align: right;">8,332,574.03</td> <td style="text-align: center;">(2)</td> <td style="text-align: right;">778,480.95</td> </tr> <tr> <td>Plan Villa</td> <td style="text-align: right;">60,718,236.44</td> <td></td> <td style="text-align: right;">60,718,236.44</td> </tr> <tr> <td>Deudores Diversos</td> <td style="text-align: right;">168,809.17</td> <td style="text-align: center;">(3)</td> <td style="text-align: right;">2,686,423.04</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Recurso pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal por concepto de Gasto operativo.</p> <p>2) Pendiente de pago según oficio mensual de la SEP \$8,908,033.08, la integración de dicho importe se encuentra reflejado en las cuentas 1122-0006-0002 y el saldo de la cuenta bancaria 1112-0002-0009</p> <p>3) Este importe corresponde a pago de sueldos devengados.</p>	Concepto	2021		2020	Gasto operativo	74,040,311.53	(1)	102,143,645.94	Servicios Personales	8,332,574.03	(2)	778,480.95	Plan Villa	60,718,236.44		60,718,236.44	Deudores Diversos	168,809.17	(3)	2,686,423.04
Concepto	2021		2020																		
Gasto operativo	74,040,311.53	(1)	102,143,645.94																		
Servicios Personales	8,332,574.03	(2)	778,480.95																		
Plan Villa	60,718,236.44		60,718,236.44																		
Deudores Diversos	168,809.17	(3)	2,686,423.04																		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro																					
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:																					
a) Vencimiento a 90 días																					
b) Vencimiento de 90 a 180 días																					

c) Vencimiento de 180 a 365 días													
d) Vencimiento mayor a 365 días													
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas													
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)													
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)													
a) Información del sistema de costeo													
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios													
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos													
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema													
2. Cuenta Almacén													
a) Método de de valuación													
b) Conveniencia de su aplicación													
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método													
D. Inversiones Financieras													
1. Fideicomisos													
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras													
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital													
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles													
1. Bienes Muebles e Inmuebles													
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	<p>2.3 Activo no circulante.</p> <p>Este rubro al 31 de diciembre de 2021, y al 31 de diciembre 2020, se integra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>2021</th> <th></th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso</td> <td>10,134,600.30</td> <td></td> <td>10,134,600.30</td> </tr> <tr> <td>Bienes Muebles</td> <td>10,3435,861.39</td> <td>(1)</td> <td>73,729,469.02</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) El incremento en el rubro de bienes muebles corresponde a ajuste realizado en pólizas de diario número 44 de fecha 01 de enero 2021, 7032 de fecha 01 de marzo 2021, 3222, 3223, 3224 y 3225 de fecha 31 de mayo 2021 y 4854 de fecha 30 de junio 2021, póliza 7192 de fecha 01 de noviembre 2021 y póliza 6624 de fecha 01 de diciembre 2021.</p> <p>2.3.2 Activos Intangibles.</p> <p>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 2021, en el periodo integrado se adquirió un total de activos intangibles por un importe de \$ 4,909,321.02</p>	Concepto	2021		2020	Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,600.30		10,134,600.30	Bienes Muebles	10,3435,861.39	(1)	73,729,469.02
Concepto	2021		2020										
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,600.30		10,134,600.30										
Bienes Muebles	10,3435,861.39	(1)	73,729,469.02										
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)													
2. Activos Intangibles y Diferidos													

Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados																																															
F. Estimaciones y Deterioros																																															
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones																																															
a) Estimación de cuentas incobrables																																															
b) Estimación de inventarios																																															
c) Deterioro de activos biológicos																																															
d) Otro criterio aplicable																																															
G. Otros Activos																																															
Se informará de las cuentas por tipo:																																															
1. Circulante																																															
Montos totales asociados																																															
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente																																															
2. No Circulante																																															
Montos totales asociados																																															
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente																																															
PASIVO																																															
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:																																															
a) Vencimiento a 90 días	<p>2.4.1 Cuentas por pagar.</p> <p>Respecto de las obligaciones a cargo del Organismo, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al 31 de diciembre 2021, agrupadas por cuenta de mayor y antigüedad del saldo, tal y como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Descripción</th> <th colspan="4">Antigüedad del saldo</th> <th rowspan="2">Total</th> </tr> <tr> <th>90 días</th> <th>180 días</th> <th>Menor/igual a 365 días</th> <th>Mayor a 365 días</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Servicios personales</td> <td>\$ 2,367,137.66</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 2,367,137.66</td> </tr> <tr> <td>Proveedores</td> <td>\$ 15,509,849.26</td> <td></td> <td></td> <td>\$60,718,236.44</td> <td>\$76,228,085.70</td> </tr> <tr> <td>Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo</td> <td>\$40,579.20</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$40,579.20</td> </tr> <tr> <td>Retenciones y contribuciones</td> <td>\$ 6,606,139.99</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$6,606,139.99</td> </tr> <tr> <td>Otras cuentas por pagar</td> <td>\$ 749,869.04</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 749,869.04</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$25,281,575.23</td> <td>\$0.00</td> <td>\$0.00</td> <td>\$60,718,236.44</td> <td>\$85,999,811.67</td> </tr> </tbody> </table>	Descripción	Antigüedad del saldo				Total	90 días	180 días	Menor/igual a 365 días	Mayor a 365 días	Servicios personales	\$ 2,367,137.66				\$ 2,367,137.66	Proveedores	\$ 15,509,849.26			\$60,718,236.44	\$76,228,085.70	Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$40,579.20				\$40,579.20	Retenciones y contribuciones	\$ 6,606,139.99				\$6,606,139.99	Otras cuentas por pagar	\$ 749,869.04				\$ 749,869.04	Total	\$25,281,575.23	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$85,999,811.67
Descripción	Antigüedad del saldo				Total																																										
	90 días	180 días	Menor/igual a 365 días	Mayor a 365 días																																											
Servicios personales	\$ 2,367,137.66				\$ 2,367,137.66																																										
Proveedores	\$ 15,509,849.26			\$60,718,236.44	\$76,228,085.70																																										
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$40,579.20				\$40,579.20																																										
Retenciones y contribuciones	\$ 6,606,139.99				\$6,606,139.99																																										
Otras cuentas por pagar	\$ 749,869.04				\$ 749,869.04																																										
Total	\$25,281,575.23	\$0.00	\$0.00	\$60,718,236.44	\$85,999,811.67																																										
b) Vencimiento de 90 a 180 días																																															
c) Vencimiento de 180 a 365 días																																															
d) Vencimiento mayor a 365 días																																															
Factibilidad del pago de dichos pasivos																																															
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía																																															

1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	

1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	

5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		

Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	13,602,789,913.67
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	537,791.82
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	100,044.75
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
	437,747.07
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
	0.00
4. Total de Ingresos Contables	13,603,327,705.49

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables


Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	13,603,826,317.41
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	15,773,088.41
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,532,909.31
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	692,118.24
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	44,655.36
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	1,542,312.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	5,537,248.42
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
	0.00

2.11 Activos Intangibles	423,845.08
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,870,233.53
3.2 Provisiones	12,392,477.69
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	477,755.84
4. Total de Gastos Contables	13,600,923,462.53


 Dra. Sandra Elena Gutiérrez Fierro
 Directora General


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