

SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA Y TELEBACHILLERATO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		66,731,400.50
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		
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores		
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	1123-100-000-000 ANTICIPOS A COMPROBAR (VIATICOS POR COMPROBAR)	\$4,505.00
b) Vencimiento de 90 a 180 días	1123-200-000-000 DEUDORES DIVERSOS	\$179,934.92
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días	1123-300-000-000 OTROS DEUDORES DIVERSOS	\$38,959,826.85
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 costo		
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.	1241-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 9,896,927.71
	1263-051-000-000 DEPRECIACION DE MOB Y EQUIPO DE ADMON	-\$ 7,864,011.88
	1273-051-000-000 DEPRECIACION DE MOB Y EQUIPO DE ADMON COM	-\$ 532,144.20
	1242-000-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	\$ 3,116,568.26
	1263-052-000-000 DEPRECIACION MOB YEQUIPO EDUCACIONAL	-\$ 819,764.54
	1273-052-000-000 DEPRECIACION MOB YEQUIPO EDUCACIONAL COM	-\$ 1,507,068.92
	1244-000-000-000 EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,583,964.90
	1263-054-000-000 DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 3,448,498.11
	1246-000-000-000 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS	\$ 39,464.00
	1263-056-000-000 DEPRECIACION MAQUINARIA	-\$ 408,985.73
	1250-000-000-000 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,377,901.78
	1265-000-000-000 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 1,276,378.54
TASAS APLICADAS: EQUIPO DE COMPUTO 30%, SOFTWARE 15%, MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 10%, EQUIPO DE TRASNPORTE 25%, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL 10%, MAQUINARIA Y EQUIPO 30%		
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	-\$	28,764,167.43
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	2119-000-000-000 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$14,703,890.85
b) Vencimiento de 90 a 180 días	2179-000-000-000 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$343,199.55
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días	2269-000-001-000 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$45,908,018.37
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		
CONSTANCIA DE ESTUDIOS, EQUIVALENCIAS, CERTIFICADO DE ESTUDIOS, CREDENCIAL, CERTIFICADO FINAL, CERTIFICADO PARCIAL, EXAMENES		
Montos totales		
\$8,774,606.00		
Características significativas		
CONSTANCIA DE ESTUDIOS, EQUIVALENCIAS, CERTIFICADO DE ESTUDIOS, CREDENCIAL, CERTIFICADO FINAL, CERTIFICADO PARCIAL, EXAMENES		
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		
SUBSIDIO FEDERAL		
46,771,581.90		
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		
SUBSIDIO ESTATAL		
150,378,075.42		
Características significativas		

X
e

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	2,165,974.92
Características significativas	OTROS INGRESOS FINANCIEROS
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	1,513,542.76
Características significativas	APLICADORES DE EXAMENES Y LIBRERIA
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	
	73,678,473.37
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	SE MODIFICA EL RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES POR CANCELACION DE FINIQUITOS DUPLICADOS, ASI COMO POR BAJAS DE ACTIVOS FIJOS Y LA PROVISION A LARGO PLAZO DE OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS (PRIMA DE ANTIGÜEDAD, INDEMNIZACIONES Y DE INDEMNIZACION SUSTITUTIVA DE JUBILACION) Y POR LA AFILIACIÓN A PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA A LOS TRABAJADORES DEL PROGRAMA TELEBACHILLERATO COMUNITARIO CON RECONOCIMIENTO DE ANTIGÜEDAD DESDE EL AÑO 2014.

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


Mtra. Almendra del Carmen Piñon Cano
Directora Administrativa


C.P. Viena Georgina Covarrubias Ordoñez
Jefe Depto de Recursos Financieros