

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2022

J) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO																					
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>																					
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>																					
<b>2. Inversiones financieras</b>																					
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>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>																					
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>																					
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	<p><b>2.2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes.</b></p> <p>El saldo de \$ 68,141,311.12 manifestado en este rubro corresponde al registro del recurso estatal del gasto operativo, recurso del FONE por Servicios Personales al 31 de diciembre de 2022 y plan villa, información emitida a través del sistema SICOP y del oficio mensual de SEP, se detalla enseguida:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>2022</th> <th></th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gasto operativo</td> <td>2,461,154.18</td> <td>(1)</td> <td>24,040,311.53</td> </tr> <tr> <td>Servicios Personales</td> <td>2,501,975.49</td> <td>(2)</td> <td>8,332,740.03</td> </tr> <tr> <td>Plan Villa</td> <td>60,718,235.56</td> <td></td> <td>60,718,235.44</td> </tr> <tr> <td>Deudores Diversos</td> <td>599,544.79</td> <td>(3)</td> <td>168,809.17</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Recurso pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal por concepto de Gasto operativo correspondiente al ejercicio 2022.</p> <p>2) Pendiente de pago según oficio del mes de diciembre 2022 de la SEP por \$913,200.20, y \$1,706,120.00 pendiente de pago de ejercicios anteriores (2021), por los conceptos de retenciones pendientes de pago. La integración de dicho importe se encuentra reflejado en las cuentas 1122-0008-0002 y el saldo de la cuenta bancaria 1112-0002-0009.</p> <p>3) Este importe corresponde a gastos pendientes de comprobación por anticipos del programa CAEHE.</p>	Concepto	2022		2021	Gasto operativo	2,461,154.18	(1)	24,040,311.53	Servicios Personales	2,501,975.49	(2)	8,332,740.03	Plan Villa	60,718,235.56		60,718,235.44	Deudores Diversos	599,544.79	(3)	168,809.17
Concepto	2022		2021																		
Gasto operativo	2,461,154.18	(1)	24,040,311.53																		
Servicios Personales	2,501,975.49	(2)	8,332,740.03																		
Plan Villa	60,718,235.56		60,718,235.44																		
Deudores Diversos	599,544.79	(3)	168,809.17																		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro																					
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>																					
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																					
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>																					
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>																					
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																					
<b>2. Cuenta Almacén</b>																					
a) Método de de valuación																					
b) Conveniencia de su aplicación																					
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método																					
<b>D. Inversiones Financieras</b>																					
<b>1. Fidelcomisos</b>																					
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras																					
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>																					
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>																					
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>																					

<p>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>	<p><b>2.3 Activo no circulante.</b> Este rubro presenta saldos a primer nivel al 31 de diciembre de 2022, y al 31 de diciembre 2021, el cual se integra a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="1087 175 1465 235"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>2022</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso</td> <td>10,134,800.30</td> <td>10,134,800.30</td> </tr> <tr> <td>Bienes Muebles</td> <td>104,577,007.43 (1)</td> <td>103,435,861.39</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) El incremento en el rubro de bienes muebles corresponde al ajuste realizado en pólizas de diario 1080 y 1091 de fecha 01 de febrero 2022. Así como las adquisiciones realizadas en el periodo informado, de igual manera en la póliza 3843 del mes de abril se registró la baja de 37 vehículos los cuales fueron subastados, en póliza de diario 3844 del mes de abril se registró la baja de un vehículo siniestrado, y la baja de bienes en el mes de noviembre en la póliza 10564 por dictamen.</p> <p><b>2.3.2 Activos Intangibles.</b> 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 2022, en el periodo integrado se adjudicó un total de activos intangibles por un importe de \$800,169.50, en este rubro se registró una baja por \$4,035,427.57 que corresponde al valor de los activos intangibles amortizados al 100% en el ejercicio 2022.</p>	Concepto	2022	2021	Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,800.30	10,134,800.30	Bienes Muebles	104,577,007.43 (1)	103,435,861.39																																					
Concepto	2022	2021																																													
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	10,134,800.30	10,134,800.30																																													
Bienes Muebles	104,577,007.43 (1)	103,435,861.39																																													
<p>b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)</p>																																															
<p><b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b></p>																																															
<p>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</p>																																															
<p><b>F. Estimaciones y Deterioros</b></p>																																															
<p>Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones</p>																																															
<p>a) Estimación de cuentas incobrables</p>																																															
<p>b) Estimación de inventarios</p>																																															
<p>c) Deterioro de activos biológicos</p>																																															
<p>d) Otro criterio aplicable</p>																																															
<p><b>G. Otros Activos</b></p>																																															
<p>Se informará de las cuentas por tipo:</p>																																															
<p><b>1. Circulante</b></p>																																															
<p>Montos totales asociados</p>																																															
<p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>																																															
<p><b>2. No Circulante</b></p>																																															
<p>Montos totales asociados</p>																																															
<p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>																																															
<p><b>PASIVO</b></p>																																															
<p><b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b></p>																																															
<p>a) Vencimiento a 90 días</p>	<p><b>2.4.1 Cuentas por pagar.</b> Respecto de las obligaciones a cargo del Organismo, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al 31 de diciembre 2022, agrupados por cuenta de mayor y antigüedad del saldo, tal y como se muestra a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="1050 1055 1470 1250"> <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>\$ 0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Proveedores</td> <td>\$ 16,270,911.44</td> <td></td> <td></td> <td>\$60,718,236.44</td> <td>\$76,989,147.88</td> </tr> <tr> <td>Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo</td> <td>\$ 0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Retenciones y contribuciones</td> <td>\$ 5,125,997.96</td> <td></td> <td></td> <td>\$1,706,120.08</td> <td>\$ 6,832,118.04</td> </tr> <tr> <td>Otras cuentas por pagar</td> <td>\$ 1,410,112.06</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 1,410,112.06</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>\$24,513,141.54</b></td> <td><b>\$0.00</b></td> <td><b>\$0.00</b></td> <td><b>\$60,718,236.44</b></td> <td><b>\$85,231,377.98</b></td> </tr> </tbody> </table>	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	\$ 16,270,911.44			\$60,718,236.44	\$76,989,147.88	Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$ 0.00				\$ 0.00	Retenciones y contribuciones	\$ 5,125,997.96			\$1,706,120.08	\$ 6,832,118.04	Otras cuentas por pagar	\$ 1,410,112.06				\$ 1,410,112.06	<b>Total</b>	<b>\$24,513,141.54</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$60,718,236.44</b>	<b>\$85,231,377.98</b>
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	\$ 16,270,911.44			\$60,718,236.44	\$76,989,147.88																																										
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	\$ 0.00				\$ 0.00																																										
Retenciones y contribuciones	\$ 5,125,997.96			\$1,706,120.08	\$ 6,832,118.04																																										
Otras cuentas por pagar	\$ 1,410,112.06				\$ 1,410,112.06																																										
<b>Total</b>	<b>\$24,513,141.54</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$60,718,236.44</b>	<b>\$85,231,377.98</b>																																										
<p>b) Vencimiento de 90 a 180 días</p>																																															
<p>c) Vencimiento de 180 a 365 días</p>																																															
<p>d) Vencimiento mayor a 365 días</p>																																															
<p>Factibilidad del pago de dichos pasivos</p>																																															
<p><b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b></p>																																															
<p><b>1. A Corto Plazo</b></p>																																															
<p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>																																															
<p><b>2. A Largo Plazo</b></p>																																															
<p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>																																															

<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	

Características significativas			
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>			
Explicación de las Cuentas			
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>			
<b>2. Transferencias</b>			
Subsidios y otras ayudas			
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>			
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>			
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>			
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>			
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>			
Informando el tipo, naturaleza y monto			
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>			
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado			
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>			
<b>Descripción</b>			
<b>20XX</b>			
<b>20XX</b>			
0.0 Efectivo	0.00		
Efectivo en Bancos - Tesorería			
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>			
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central			
<b>1. Bienes Muebles</b>			
<b>2. Bienes Inmuebles</b>			
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados			
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>			
		<b>20XX</b>	<b>20XX</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>			
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 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		14,641,990,813.47
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		
2.1 Ingresos Financieros		2,801,906.30
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		140,697.43
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		2,654,469.67
		6,739.20
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		
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
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>14,644,792,719.77</b>
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 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		14,650,621,958.50
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		6,477,162.86
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		2,576,970.83
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		375,714.32
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		9,744.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		752,021.50
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		2,310,436.90
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		452,275.31
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
		0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		11,492,312.29
3.2 Provisiones		11,417,549.15
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		0.00
		74,763.14
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>14,655,637,107.93</b>

Dra. Sandra Elena Gutiérrez Fierro  
Directora General

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