

SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA Y TELEBACHILLERATO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			75,427,792.36
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	1123-001 ANTICIPOS A COMPROBAR (VIATICOS POR COMPROBAR)		\$47,049.44
b) Vencimiento de 90 a 180 días	1123-002 DEUDORES DIVERSOS		\$181,692.94
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
d) Vencimiento mayor a 365 días	1123-003 OTROS DEUDORES DIVERSOS		\$28,766,534.43
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			
	1231 TERRENO CUAUHEMOC	\$	5,246,000.00
	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$	9,307,794.43
	1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$	8,695,160.20
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.	1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	3,761,659.25
	1263-2 DEPRECIACION MOB Y EQUIPO EDUCACIONAL	-\$	2,932,821.32
	1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	4,528,964.90
	1263-4 DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$	3,623,339.91
	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	535,399.20
	1263-6 DEPRECIACION MAQUINARIA	-\$	474,059.81
TASAS APLICADAS: EQUIPO DE COMPUTO 30%, SOFTWARE 15%, MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 10%, EQUIPO DE TRANSPORTE 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	1250 ACTIVOS INTANGIBLES	\$	1,649,906.57
	1265-1 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	-\$	1,374,122.75
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	2119-001 OTROS ACREEDORES	\$4,143,798.71
	2170 PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$72,989.98
b) Vencimiento de 90 a 180 días		
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días	2269-001 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		\$3,359,064.05
Características significativas		RENDIMIENTOS POR CUENTAS PRODUCTIVAS
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		\$16,851,627.15
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		53,256,646.94
Características significativas		SUBSIDIO FEDERAL
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		165,497,925.14
Características significativas		SUBSIDIO ESTATAL
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	57,918.05
Montos totales	
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	1,865,000.47
Montos totales	
Características significativas	Ingresos por aplicadores y librería
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	
	SE TUVO UN REMANENTE DE INGRESOS PROPIOS POR UN IMPORTE DE \$6,240,959.32 LOS CUALES FUERON DEPOSITADOS EN EL MES DE ENERO DE 2024 EN EL FONDO DE CONTINGENCIA DEL SPAYT.

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	3,073,498.00
	DEVOLUCION DE REMANENTE DE RECURSO FEDERAL DE TELEBACHILLERATO COMUNITARIO DEL EJERCICIO 2022
	EN EL EJERCICIO 2023 SE TUVO REMANENTE DE SERVICIOS PERSONALES DE LOS TELEBACHILLERATOS COMUNITARIOS CON RECURSO FEDERAL POR UN IMPORTE DE \$5,364,920.77 LOS CUALES FUERON REINTEGRADOS A LA TESOFE EN ENERO DE 2024. ASÍ MISMO SE TUVO UN REMENTE DE SERVICIOS PERSONALES DE LOS TELEBACHILLERATOS COMUNITARIOS CON RECURSO ESTATAL POR UN IMPORTE DE \$5,329,065.10 LOS CUALES FUERON REINTEGRADOS A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA EN ENERO DE 2024.

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	A. Efectivo y Equivalentes	
	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	75,427,792.36	64,119,747.74
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	1,417,667.51	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo 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.		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	17,099,503.99	16,603,520.75
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		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA Y TELEBACHILLERATO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	246,687,321.73
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	5,799,139.93
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	240,888,181.80
El importe de \$5,799,139.93 corresponde a remanente de ingresos propios del ejercicio 2022, los cuales fueron ejercidos en el ejercicio 2023, para servicios personales y la compra de un vehículo utilitario, autorizados vía Junta Directiva.	
SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA Y TELEBACHILLERATO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	226,434,529.67
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	1,582,943.79
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	292,041.59
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	945,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	180,625.92
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	165,276.28
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	495,983.24
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	495,983.24
3.2 Provisiones	0.00
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
4. Total de Gastos Contables	225,347,569.12

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

M.G. Socorro Olivas Loya
Director General

Mtra. Almendra del Carmen Piñon Cano
Directora Administrativa