

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA.

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Las Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera se remiten anexas al presente, siendo el reporte de Balanza de Comprobación con saldos con corte al 31 De diciembre de 2016.

ACTIVO CIRCULANTE

1. (Nota 1) BANCOS/TESORERÍA

El saldo al 31 de diciembre de 2016 representa el importe real de efectivo con que cuenta el organismo por el flujo de operaciones, partiendo del saldo inicial del ejercicio más los depósitos y erogaciones en el año por la operación.

El efectivo registrado en la cuenta Cta. 70094660996 FONE/2016, corresponde a los recursos disponibles en bancos, destinados a cubrir la operación del organismo, registrados en las cuentas específicas para la administración del gasto operativo del FONE, en cumplimiento a la normatividad contenida en el Acuerdo 482 de la Secretaría de Educación Pública, publicado el 26 de febrero de 2009, disposición sexta, que establece lo siguiente:

“La Secretaría de Finanzas de la entidad, unidad receptora de los recursos, así como la Secretaría de Educación Estatal o equivalente, unidad ejecutora del gasto, abrirán cada año cuentas bancarias únicas y productivas para el manejo del FAEB y sus rendimientos, con el fin de permitir el control y supervisión de los recursos y facilitar su debida transparencia.

En dichas cuentas se manejarán exclusivamente los recursos del ejercicio fiscal respectivo, así como sus rendimientos correspondientes, los cuales se aplicarán a los mismos fines del FAEB.”

El efectivo registrado en la cuenta de BANAMEX, FONDOS AJENOS N° 426822660 corresponde a recursos que se reciben de parte de Gobierno del Estado para complementar el gasto operativo de los SEPDES.

El efectivo registrado en la cuenta denominada Acreedores Diversos de BANAMEX, S.A. N° 70093865446 corresponde a recursos para cubrir los enteros a las instancias institucionales como, I.S.R. e ISSSTE.

El efectivo registrado en las cuentas con denominación específica, corresponde a los Fondos enviados por la Secretaría de Educación Pública del Ramo 11, para la atención de diversos programas educativos, que se administran conforme a sus Reglas de Operación.

2.- (Nota 2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

- **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.-** El saldo de esta cuenta no es propiamente una cuenta por cobrar y se usa únicamente como control, representa principalmente el importe de anticipos entregados y aún no comprobados como Viáticos y Alimentación para Centros de Desarrollo Infantil y Albergues Escolares. Específicamente los Programas Federales como **Escuelas de Tiempo Completo y Escuela Segura**, se entregan a los Directores de las escuelas para su utilización durante el ciclo escolar y serán comprobados hasta el cierre de dicho ciclo.
- Durante el trimestre se enviaron oficios a los deudores solicitándoles la comprobación de los anticipos pendientes, habiéndose logrado la comprobación por \$ 65,988,753.03 (sesenta y cinco millones novecientos ochenta y ocho mil, setecientos cincuenta y tres pesos 03/100)
- Se informa que se seguirán enviando oficios de solicitud de comprobación a los deudores para tratar de que al final del ejercicio queden la menor cantidad posible.
- Cabe hacer la aclaración de que los importes más significativos corresponden a los directores de las escuelas por anticipos otorgados del programa de Escuelas de Tiempo Completo, que comprueban al cierre del ciclo escolar.

3.- (Nota 3) ALMACENES.-

- Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.- Representa las adquisiciones pendientes de distribuir a las áreas para su operación, las cuales están registradas al costo de adquisición con cargo a los resultados del ejercicio en que se adquieren.

ACTIVO NO CIRCULANTE

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

- **(Nota 4) EDIFICIOS NO HABITACIONALES.-** Representa el valor de las escuelas y oficinas de Educación Básica que fueron entregadas al Estado de Sinaloa por la Secretaría

de Educación Pública por la firma del Convenio del Acuerdo para la Modernización de la Educación Básica firmado el 22 de Mayo de 1992 .

BIENES MUEBLES.

Conforme a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), el Organismo registra en su contabilidad los activos por el costo de adquisición, conocido como costo histórico.

El Postulado de “Valuación” en el sector público menciona que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- **(Nota 5) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.-** Representa el valor del mobiliario existente en las escuelas y oficinas de educación básica que pertenecen a los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa.
- **(Nota 6) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.-** Representa el valor del mobiliario escolar especializado para uso escolar, como mesas especiales de juegos, instrumentos musicales y otros equipos destinados a la educación y recreación.
- **(Nota 7) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.-** Representa el valor del instrumental de laboratorio existente en las escuelas de Educación Básica que pertenecen a los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa.
- **(Nota 8) EQUIPO DE TRANSPORTE...-** Representa el valor de los vehículos propiedad de los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, para su operación.
- **(Nota 9) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.-** Representa el valor de la maquinaria y herramientas existentes en las escuelas de Educación Básica propiedad de los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa.

ACTIVOS INTANGIBLES

LICENCIAS.- (Nota 10) Representa la adquisición de permiso informático para el uso de la administración de los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Nota 11) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.

- Representa el importe de las retenciones y contribuciones pendientes de enterar a favor de terceros del año anterior debido a que Gobierno del Estado tuvo falta de liquidez y no ha entregado hasta la fecha los recursos necesarios para finiquitar los adeudos.

- **PROVEEDORES.-** (Nota 13) El saldo representa a proveedores pendientes de liquidar.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

INGRESOS POR CLASIFICAR.- (Nota 14) Representa las obligaciones constituidas por depósitos y fondos pendientes de aplicar.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

APORTACIONES

- **(Nota 15) APORTACIONES.-** Representa los Ingresos de Gestión constituidos por las Aportaciones Federales de los diferentes Fondos como son: Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa(FONE), perteneciente al Ramo 33, y los fondos del Ramo 11 de la Secretaría de Educación Pública para la atención de diversos programas educativos.