

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 4º TRIMESTRE DE 2015

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 2015.

ACTIVO CIRCULANTE

1. (Nota 1) BANCOS/TESORERÍA

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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 426822660 de BANAMEX, corresponde a recursos que se reciben de parte de Gobierno del Estado para complementar el gasto operativo de los SEPDES, ya que desde el mes de mayo de 2015, los recursos para gasto corriente radicados para el gasto operativo del presupuesto del FONE solo alcanzan para cubrir la energía eléctrica y el servicio de agua potable de las escuelas federalizadas

El efectivo registrado en la cuenta BANAMEX 70063548918 denominada Acreedores Diversos 2014 corresponde a recursos para cubrir los enteros que quedaron pendientes en 2014 debido a que aún no se nos ha entregado lo correspondiente a las instancias institucionales como, el 6º Bimestre de cesantía y Vejez, 2% SAR, Metlife México por concepto de Seguros Individuales de los trabajadores, las cuotas del SNTE y FORTE de la quincena 24/2014.

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. En la Balanza de Comprobación se encuentran todas las cuentas con sus saldos al final del 4º trimestre de 2015.

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

- **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.-** Los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, no otorgan crédito a sus usuarios. 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.

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, corresponde al Sistema de Contabilidad adquirido a la Empresa MAGIS, IT, S.A. DE C.V.

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 12)** El saldo representa a proveedores pendientes de liquidar.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

APORTACIONES

- (**Nota 13**) **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.