

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Educación Federalizada**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Educación Federalizada**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio fiscal 2016, asciende a \$ 1,051,107,476.70, el cual representa el 93.4 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, pagos de impuestos y otras contribuciones y las economías de ejercicios anteriores pendientes de reintegrar a la tesorería única de la Secretaría de Hacienda, así también, como a las inversiones en mesa de dinero y las ministraciones pendiente de depositar a las cuentas bancarias por parte de Tesorería única de la secretaria de Hacienda, de ejercicio 2011 al 2016.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	90,963,886.25
Inversiones temporales (hasta 3 Meses)	50,661,724.13
Fondos con Afectación Específica	904,792,524.23
Otros Efectivos y Equivalentes	4,689,342.09
Total	\$ 1,051,107,476.70

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones	402,080,478.31
Participación por Impuestos Especiales	6,136,754.10
Ingresos Estatales	328,557,115.54
Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto operativo (FONE)	52,802,566.67
Otros Subsidios	112,785,264.79
Fondo de Fiscalización y Recaudación	2,430,344.82
Total	\$ 904,792,524.23

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo al cierre del ejercicio fiscal 2016, asciende a la cantidad de \$ 5,329,047.06, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo circulante; se integra por las transferencias de recursos financieros pendiente de la cuenta administradora a la cuenta ejecutora por concepto de ministraciones, por los saldos de gastos a comprobar por concepto de viáticos, por los embargos a las cuentas bancarias por concepto de laudos de empleados de la subsecretaría de Educación Estatal y por las comisiones bancarias por manejo de las cuentas.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 168,019.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	5,161,028.06
	Total	\$ 5,329,047.06

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Ministraciones por Depositar	≤ 365	\$ 129,364.00
Entregas en efectivo	≤ 365	\$ 38,655.00
	Total	\$ 168,019.00

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 611,452.17
Deudores por Responsabilidades	≤ 365	4,199,638.65
Cargos Bancarios por aclarar (comisiones)	≤ 365	349,937.24
	Total	\$ 5,161,028.06

Almacenes

Este rubro del activo asciende a \$ 69,277,718.04, el cual representa el 6.1 por ciento del total del activo circulante, se integra por las adquisiciones de materiales y suministros de consumo que fueron entregadas al almacén en el último trimestre del ejercicio 2014 y 2015, por motivo de los procesos de las licitaciones que realiza el Comité de Adquisiciones de la Secretaria de Hacienda y sus salidas son registradas en el presente ejercicio fiscal; así también, como a las existencias de materiales y suministros adquiridos con recursos presupuestales del presente ejercicio.

TIPO	MONTO
Almacenes	
Almacén de Materiales y suministros de Consumo	\$ 69,277,718.04
TOTAL	\$ 69,277,718.04

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro al cierre del ejercicio fiscal 2016, asciende a \$ 3,000,000.00 el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo no circulante; y se integra por el préstamo otorgado al Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación, para iniciar el desarrollo de caja de ahorro manejado por dicho Sindicato, correspondiente al ejercicio 2010.

TIPO	MONTO
Titulos y Valores a Largo Plazo	\$ 3,000,000.00
TOTAL	\$ 3,000,000.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo al cierre del ejercicio fiscal 2016, asciende a la cantidad de \$ 20,582,169.67 el cual representa el 1.0 por ciento del total del activo no circulante; se integra por cuentas por recuperar de ejercicios anteriores por pagos en demasía a los terceros institucionales ISSSTE, FOVISSSTE, Secretaria de Hacienda y Crédito Público, AHISA, SNTE y no institucionales IESA, Organización Cultural de Chiapas, PROFEM, Enlace Chiapas, Programa de Educación Nacional, Compusel, Magistral Agentes de Seguros, derivados por las cancelaciones de cheques emitidos por concepto de servicios personales.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 4,211,854.57
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	16,370,315.10
	Total	\$ 20,582,169.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Entregas en efectivo	≤ 365	\$ 4,211,854.57
	Total	\$ 4,211,854.57

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Deudores por responsabilidades	≤ 365	\$ 14,922,626.25
Deudores sujetos a resolución judicial	≤ 365	1,435,016.57
Cargos Bancarios por aclarar (comisiones)	≤ 365	12,672.28
	Total	\$ 16,370,315.10

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes Inmuebles que son propiedad de **Educación Federalizada** y fueron adquiridos a través de transferencias por el Instituto de la Infraestructura Física del Estado de Chiapas (INIFECH) y lo forman todos los edificios educativos.

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, este rubro asciende a \$ 1,347,666,878.57, que representa el 65.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 1,347,666,878.57
TOTAL	\$ 1,347,666,878.57

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **Educación Federalizada**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, este rubro asciende a \$ 146,662,123.26, que representa el 7.1 por ciento del activo no circulante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 101,144,120.38
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,626,196.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	271,161.42
Vehículos y Equipo de Transporte	21,524,922.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,003,121.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	92,600.74
Total	\$ 146,662,123.26

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad de **Educación Federalizada**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, como son: Software y Licencias; y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, este rubro asciende a \$ 11,311,307.18, que representa el 0.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 726,649.01
Licencias	10,584,658.17
TOTAL	\$ 11,311,307.18

Activos Diferidos

Este rubro al cierre del ejercicio fiscal 2016, refleja un monto de \$ 537,247,307.11 el cual representa el 26.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Servicios Personales	\$ 518,629,024.88
Materiales y suministros	3,306,221.24
Servicios Generales	11,037,378.31
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,274,682.68
Total	\$ 537,247,307.11

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Educación Federalizada**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al cierre del ejercicio fiscal 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, este rubro asciende a \$ 200,876,661.70 el cual representa el 94.4 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por remuneraciones por pagar a corto plazo y principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y por la contratación de servicios con proveedores, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, como son: ISSS, 2% Impuestos Sobre Nóminas, retención del 10% I. S. R. por arrendamiento, y Honorarios, 2% Impuesto sobre Nómina, 2% de mano de obra retenidos a prestadores de servicios y retenciones a terceros institucionales y no institucionales, los cuales se encuentran pendiente de enterar y ministraciones pendiente de depósito a la Subsecretaría de Educación Estatal.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones del ejercicio 2012, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 73,430,157.11
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	22,696,844.09
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	20,002,474.48
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	30,036,436.90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	54,710,749.12
	Total	\$ 200,876,661.70

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 11,985,067.17, el cual representa el 5.6 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por el Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal y Fondo de Aportación para la Nómina Educativa y Gasto Operativo, los cuales se cancelarán cuando los recursos financieros se traspasen de la cuenta administradora a las cuenta ejecutoras y los depósitos sin referencias.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	60	\$ 11,985,067.17
	TOTAL	\$ 11,985,067.17

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, este rubro asciende a \$ 4,130,473.08 el cual representa el 82.6 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra por adeudos por pagar a largo plazo, a los proveedores por Adquisición de Bienes, Contratación de Servicios, Deudas por Adquisición de Bienes inmuebles, con recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) y Fondo de Fiscalización y Recaudación del Ejercicio 2014 y 2015.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	Acreedora	\$ 4,130,473.08
	TOTAL	\$ 4,130,473.08

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 869,676.66, el cual representa el 17.4 por ciento del total del Pasivo no Circulante, se integra principalmente por las aportaciones patronales por concepto de Laudos del ejercicio 2015 del ISSSTE y que a la fecha la Delegación del ISSSTE no ha enviado las líneas de captura para efectuar las transferencias de los recursos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Acreedora	\$ 869,676.66
	TOTAL	\$ 869,676.66

