

Cuenta Pública 2016
Estado de Actividades
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: _____

SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,330,238	1,705,261	Gastos de Funcionamiento	6,107,092,860	3,862,702,090
Impuestos	0	0	Servicios Personales	5,830,539,152	3,602,931,046
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	88,364,232	92,893,415
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	188,189,476	166,877,629
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,771,171	53,680,299
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,330,238	1,705,261	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	26,996,923	53,608,248
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,065,362,026	3,643,077,365	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	164,607,428	6,526,522	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	5,900,754,598	3,636,550,843	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	774,248	72,050
Otros Ingresos y Beneficios	2,703,791	20,055,219	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	1,915,590	915,104			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	788,200	19,140,115	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,069,396,054	3,664,837,845	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	67,807	126,308
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	67,807	126,308
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,134,931,838	3,916,508,697
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-65,535,784	-251,670,852

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

Dr. Gómer Monárrez González
SECRETARIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA Y
DIRECTOR GENERAL DE LOS SEPDES

Prof. Bernardo Vega Carlos
SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN EDUCATIVA

Lic. Alex Javier Vázquez Padilla
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: _____

SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-128,684,585	-291,366,484	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-6,883,565	-43,243,876
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,785,747	-18,041,700	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	-7,024,840	-19,254,943	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	-92,923,678	-328,663,128	Total de Pasivos Circulantes	-6,883,565	-43,243,876
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	16,569,720	28,204,038	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	501,530		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	-6,883,565	-43,243,876
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	17,071,251	28,204,038	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	-75,852,427	-300,459,090	Aportaciones		
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-68,968,863	-257,215,214
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-65,815,890	-251,670,852
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,152,973	-5,544,362
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-68,968,863	-257,215,214
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	-75,852,427	-300,459,090

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

Dr. Gómer Monárrez González
 SECRETARIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA Y
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SEPDES

Profr. Bernardo Vega Carlos
 SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN EDUCATIVA

Lic. Alex Javier Vázquez Padilla
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	63,564,028	39,096,846	PASIVO	0	5,396,849
Activo Circulante	63,564,028	1,262,760	Pasivo Circulante	0	5,396,849
Efectivo y Equivalentes		1,262,760	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	5,396,849
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,001,534		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	17,562,494		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	37,834,087	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0		Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	36,924,556	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	909,530	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	74,071,439	93,141,772
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0
			Aportaciones		0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	74,071,439	93,141,772
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		93,141,772
			Resultados de Ejercicios Anteriores	74,071,439	
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Dr. Gómer Monárrez González
SECRETARIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA Y
DIRECTOR GENERAL DE LOS SEPDES

Prof. Bernardo Vega Carlos
SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN EDUCATIVA

Lic. Alex Javier Vázquez Padilla
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: **SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	153,347,150	6,396,382,885	6,489,357,071	60,372,963	-92,974,187
Efectivo y Equivalentes	138,171,173	6,340,716,492	6,469,401,055	9,486,609	-128,684,563
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,069,666	55,071,820	12,286,073	49,855,413	42,785,747
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	8,106,311	594,573	7,669,943	1,030,941	-7,075,370
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,031,327,788	17,166,904	1,970,906	1,046,523,787	15,195,999
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	234,312,123	0	0	234,312,123	0
Bienes Muebles	792,355,284	16,665,374	270,906	808,749,752	16,394,468
Activos Intangibles	4,660,381	501,530	1,700,000	3,461,911	-1,198,470
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	1,184,674,938	6,413,549,789	6,491,327,977	1,106,896,750	-77,778,188

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

Dr. Gómer Monárrez González
 SECRETARIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA Y
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SEPDES

Profr. Bernardo Vega Carlos
 SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN EDUCATIVA

Lic. Alex Javier Vázquez Padilla
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			12,633,251	6,883,565
Total de Deuda y Otros Pasivos			12,633,251	6,883,565

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

Dr. Gómer Monárrez González
SECRETARIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA Y
DIRECTOR GENERAL DE LOS SEPDES

Profr. Bernardo Vega Carlos
SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN EDUCATIVA

Lic. Alex Javier Vázquez Padilla
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre 2016
(pesos)

Ente Público: SERVICIOS DE EDUCACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	0			0	0
Aportaciones				0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del		160,030,098	-417,245,312	0	-257,215,214
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-417,245,312	0	296,894,318
Resultados de Ejercicios Anteriores		160,030,098		0	160,030,098
Revalúos			0	0	0
Reservas			0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		160,030,098	-417,245,312	0	-257,215,214
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0			0	0
Aportaciones				0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del		-163,183,071	351,429,422	0	188,246,351
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			351,429,422	0	351,429,422
Resultados de Ejercicios Anteriores		-163,183,071		0	-163,183,071
Revalúos			0	0	0
Reservas			0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0	-3,152,973	-65,815,890	0	-68,968,863

Dr. Gómer Monárrez González
 SECRETARIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA Y
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SEPDES

Profr. Bernardo Vega Carlos
 SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN EDUCATIVA

Lic. Alex Javier Vázquez Padilla
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre 2016
(Pesos)

Ente Público: _____

Poder Ejecutivo

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	6,069,396,054	3,664,935,924	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles		
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	15,195,999	28,204,038
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,394,468	28,204,038
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	-1,198,470	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,330,238	1,705,261	Otras Aplicaciones de Inversión		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-15,195,999	-28,204,038
Participaciones y Aportaciones	164,607,428	6,526,522			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	5,900,754,598	3,636,550,843	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	2,703,791	20,153,298	Origen	0	0
Aplicación	6,134,931,838	3,916,520,779	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	5,830,539,152	3,602,932,171	Interno	0	0
Materiales y Suministros	88,364,232	92,893,415	Externo	0	0
Servicios Generales	188,189,476	166,888,586	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	26,996,923	53,608,248	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	774,248	72,050	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-80,731,782	-279,788,892
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	0	0
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	-80,731,782	-279,788,892
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	67,807	126,308			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-65,535,784	-251,584,855			

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

DR. FRANCISCO C. FRÍAS CASTRO
 Secretario de Educación Pública y Cultura
 y Director General de los SEPDES

LIC. BERNARDO VEGA CARLOS
 Subsecretario de Planeación Educativa

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
 Directora de Recursos Financieros

Informe de Pasivos Contingentes

NO APLICA

- Formato libre
- En caso de no aplicar se deberá asentar tal situación.
- En todos los caso debe de venir firmado

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.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

1.- INTRODUCCIÓN:

Los Estados Financieros de los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, se presentan para proveer de información financiera al Congreso del Estado y a los ciudadanos.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:

Los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, de acuerdo con el artículo 25 fracción I de la Ley de Coordinación Fiscal, a partir del 01 de enero de 2015, operan con el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE), el cual es administrado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. De conformidad con el artículo 26 de la misma ley, con cargo a las aportaciones del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo, se reciben los recursos económicos complementarios para ejercer las atribuciones, en materia de educación básica y normal, que de manera exclusiva se le asignan en los artículos 13 y 16 de la Ley General de Educación.

De conformidad con los lineamientos para el registro presupuestario y contable de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2014, en el lineamiento 2.4 – Registro del Egreso Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado por concepto de Servicios Personales, “La entidad federativa deberá registrar simultáneamente como egreso comprometido, devengado, ejercido y pagado, el importe que le comunique la Secretaría de Educación Pública(federal) relativa al “Informe del ejercicio de los recursos del FONE”.El registro contable se realiza de forma automática afectando las cuentas de resultados correspondientes al gasto por servicios personales.

Asimismo, la Ley de Coordinación Fiscal en su artículo 26-A, párrafo 12 señala “La Secretaría de Educación Pública retendrá y enterará las cantidades que por ley deban pagarse por concepto de impuestos y seguridad social, de conformidad con la normatividad aplicable, así como, otras cantidades que, en su caso, deban retenerse con base en la instrucción correspondiente de la autoridad educativa de la entidad federativa.”

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

Los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, fueron creados por Decreto del Gobierno del Estado, publicado en el Diario “EL ESTADO DE SINALOA”, el viernes 22 de mayo de 1992, basado en el Programa para la Modernización Educativa 1989-1994, que señalaban entre los retos que impactan la calidad del servicio educativo público, la descentralización del sistema nacional. Que en la misma fecha, el Gobierno del Estado formalizó con la Secretaría de Educación Pública, un convenio para la creación de un organismo público descentralizado del poder Ejecutivo del Estado de Sinaloa, que tendrá por objeto la dirección y administración técnica de los establecimientos correspondientes al Sistema Educativo Estatal en el nivel básico.

Dicho Decreto señala en su artículo 1° que se crea el organismo público descentralizado del poder Ejecutivo del Estado de Sinaloa denominado Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y domicilio legal en la Ciudad de Culiacán Rosales, Sinaloa, el cual pasa a formar, parte del Sistema Educativo Estatal.

El organismo tendrá por objeto la dirección y administración técnica y operativa de los establecimientos y servicios encargados de impartir educación pública en el nivel básico, en el Estado de Sinaloa, que venían funcionando bajo el control del Gobierno Federal, de acuerdo a la normatividad establecida en el Artículo tercero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sinaloa; la Ley de Educación Estatal Vigente, y demás disposiciones reglamentarias aplicables.

El Capítulo II del Decreto de creación del organismo, en su Artículo 4 señala que el gobierno de los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, estará a cargo de:

- I. La Junta Directiva;
- II. El Director General;
- III. Las Coordinaciones u oficinas de Servicios Regionales;
- IV. Los Comités o Consejos Municipales de Educación, como instancias de apoyo y consulta.

El 23 de octubre de 2009, se publicó el Decreto que Reforma y Adiciona diversas disposiciones del Decreto que crea los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, que en su artículo 4 señala lo siguiente:

- I. Director General, será la misma persona que funja como Presidente de la Junta Directiva.

Artículo 5

I.- El Secretario de Educación Pública y Cultura del Gobierno del Estado, quien fungirá como Presidente y Director General de la institución descentralizada.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

El objeto social de los Servicios de Educación Pública Descentralizada del Estado de Sinaloa, es la dirección y administración técnica y operativa de los establecimientos y servicios encargados de impartir educación pública en el nivel básico.

Su principal actividad es impartir la educación básica en todos los niveles desde inicial, preescolar, primaria, secundaria general, secundaria técnica, especial.

MISIÓN - Proporcionar a la sociedad servicios educativos de calidad, en condiciones de equidad y con un sentido científico y humanista, basados en una gestión moderna y eficiente y en una normatividad dinámica y previsor, que faciliten la formación de ciudadanos con capacidades y habilidades para el análisis crítico, la creatividad y la innovación, que impulsen el desarrollo económico, social, tecnológico y sustentable de Sinaloa.

- VISIÓN – La Secretaría de Educación Pública y Cultura proporciona, en sus diversos tipos, niveles y modalidades, un servicio educativo incluyente, equitativo, de alta calidad y comprometido con la sociedad y las necesidades del Estado, que usa de manera responsable las nuevas tecnologías, impulsa el fomento a los valores, la cultura de la legalidad y el respeto a la vida en todas sus manifestaciones, promueve el equilibrio ecológico, la práctica de la democracia, la solidaridad y el mejoramiento continuo en la calidad de vida de todos los sinaloenses.

VALORES –

- Honestidad
- Responsabilidad

- Respeto
- Solidaridad
- Libertad

Su ejercicio fiscal es desde el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año.

El entorno fiscal del organismo se encuentra dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales no contribuyentes, en virtud de tratarse de una entidad pública con fines no lucrativos.

La entidad como un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), teniendo sólo la obligación de retener y enterar dicho impuesto sobre las remuneraciones al personal y a terceros, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ello en términos de la Ley, así como la de presentar declaraciones informativas conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

Se han respetado los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

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

1) AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 4° TRIMESTRE DE 2016

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios

Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

Son los ingresos propios del Organismo, por exámenes extraordinarios, constancias de estudios, Duplicados de certificados etc.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

Están constituidos por el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa (FONE) y recursos

De concurrencia estatal para el gasto operativo del organismo

AYUDAS SOCIALES

Son donativos recibidos para la operación del organismo.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS

Otros Ingresos Financieros

Son los rendimientos financieros de las cuentas bancarias del organismo

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores

Corresponden a los saldos Iniciales de las cuentas bancarias del organismo de los siguientes fondos.

Tiempo Completo, FAEB 2015, Fondos Ajenos, Inclusión y Equidad Educativa, Fortalecimiento de la Calidad en Educación Básica

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Representan la aplicación de los recursos en el funcionamiento del organismo para la obtención de los resultados para el que fueron asignados