

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

El importe de \$862,488,920 del rubro de efectivo y equivalentes está integrado por los saldos de las distintas cuentas bancarias aperturadas por esta Secretaría de Educación para las distintas fuentes de financiamientos federales y estatales como lo son el Ramo 33 FAEB 2012-2014 y Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) 2015-2019; Participaciones a Entidades Federativas y Municipios (Ramo 28) 2017-2019; Ingresos Estatales 2013-2019; FAFEF 2015-2016 y diversos programas de Ramo 11 2013-2019. Estos recursos están etiquetados en cada una de las fuentes de financiamiento para cubrir compromisos existentes derivados de la operación de esta Secretaría.

La Secretaría de Educación no tiene aperturadas cuentas de inversión dado que las operaciones son a base de ministración de recursos con cargo al presupuesto de egresos autorizado mediante solicitud de ordenes de pago ante la Secretaría de Finanzas.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTAS	MONTO
FAEB 2012	BBVA BANCOMER,S.A.	XXXXXXXXXX5128 FAEB 2012	2,637,426
FAEB 2013	BBVA BANCOMER,S.A.	XXXXXXXXXX5787 FAEB 2013	2,673,482
FAEB 2013	BBVA BANCOMER,S.A.	XXXXXXXXXX9217 PAGADORA 2013	94,686
FAEB 2013	BANAMEX,S.A.	XXXXXXXXXX3260 RECLAMACIONES 2013	62,811
FAEB 2013	BBVA BANCOMER,S.A.	XXXXXXXXXX8073 FONDO REVOLVENTE FEDERAL 2013	16,771
REFRENDO FAEB 2013	BANAMEX,S.A.	XXXXXXXXXX7578 REFRENDOS FAEB 2013	60,767
FAEB 2014	BBVA BANCOMER,S.A.	XXXXXXXXXX0965 FAEB 2014	2,047,849
FAEB 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9027 PAGADORA FAEB 2014	1,860,179

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

FAEB 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX2310 REMANENTE PAGADORA FEDERAL FAEB 2014	130,184
FAEB 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1721 RAMO 33 PAGADORA FAEB 2014	4,829,497
FAEB 2014	BANAMEX,S.A.	XXXXXXXXXX8079 PAGADORA NOMINA FAEB 2014	2,512,711
FAEB 2014	H.S.B.C.	XXXXXXXXXX0827 PAGADORA NOMINA FAEB 2014	1,010,896
FAEB 2014	BANORTE, S.A.	XXXXXXXXXX1137 PAGADORA NOMINA FAEB 2014	150,372
FONE 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9018 FONE 2015	658,644
FONE 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7754 GASTOS DE OPERACION FONE 2015	6,575
FONE 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1412 REINTEGROS NOM FED FONE 2015	551,170
FONE 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1498 FORMAS VALORADAS	1,341,373
FONE 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3360 REINTEGROS SUELDOS FONE 2015	30,799
FONE 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0462 NOM. FED. 2015	1,617,310
FONE 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5422 BANCOMER, CONCENTRADORA FONE 2016	290,142
FONE 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5422 BANCOMER, GASTOS DE OPERACION,FONE 2016	22,071
FONE 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3722,BANCOMER,PAGADORA FONE 2016	45,273
FONE 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9022,BANCOMER,REINTEGROS DE SUELDOS	1,175,658
FONE 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX2073,BANCOMER,GTOS. DE OPER.VIATICO2016	50,601
FONE 2016	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX5995 BANAMEX, PAGADORA FONE 2016	2,168,581
FONE 2016	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	XXXXXXXXXX0171 BANORTE SA. PAGADORA FONE 2016	95,414
FONE 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7183 BANCOMER, CONCENTRADORA FONE 2017	363,003
FONE 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7760 BANCOMER, GASTOS DE OPERACION, FONE 2017	6,498
FONE 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3832 BANCOMER, PAGADORA, FONE 2017	159,793
FONE 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9399,BANCOMER,GTOS. DE OPER.VIATICO2017	4,168

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

FONE 2017	BANAMEX	XXXXXXXXXX9121 CITIBANAMEX, PAGADORA NOM FONE 2017	4,403,179
FONE 2017	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX0466 BANORTE,SA. PAGADORA NOM FONE 2017	124,757
FONE 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1982 REINT. DE SUELDO EDUC.BAS. FONE 2017	246,695
FONE 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7547 BBVA BANCOMER,S.S GASTO CORRIENTE	52,752
FONE 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0677 BBVA BANCOMER,S.A PAGADORA	37,724
FONE 2018	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX5931 CITIBANAMEX,S.A PAGADORA	1,179,566
FONE 2018	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX6543 BANORTE PAGADORA	65,215
FONE 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6778 BBVA BANCOMER,S.A REINT. SUELDO	1,213,371
RAMO 33 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1513 BBVA BANCOMER,S.A GASTOS DE OPERAC	357,586
RAMO 33 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1335 BBVA BANCOMER,S.A GASTOS CORRIENTE	6,971,104
RAMO 33 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9056 BBVA BANCOMER,S.A PAGADORA	12,510
RAMO 33 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7382 BBVA BANCOMER,S.A PAGADORA	325,361
RAMO 33 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0775 BANAMEX,S.A PAGADORA	343,024
RAMO 33 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX1763 BANAMEX,S.A PAGADORA	1,894,445
RAMO 33 2019	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX1850 BANORTE,S.A PAGADORA	21,931
RAMO 33 2019	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX9971 BANORTE,S.A PAGADORA	32,342
RAMO 33 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX8944 BBVA BANCOMER,S.A, REINT. DE SUELDOS	697,667
FAFEF 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9288 RAMO FAFEF 2015	162,061
FAFEF 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9296 RAMO 33 FAFEF 2016	7
IFOS 2013	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9551 ESTATAL PAGADORA 2013	45,544
IFOS 2013	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9319 FONDO REV. ESTATAL 2013	20,752
IFOS 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX2213 REMANENTE PAGADORA ESTATAL 2014	1,418,415

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

IFOS 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5364 PAGADORA ESTATAL 2014	209,302
IFOS 2014	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX7220 PAGADORA NOMINA ESTATAL 2014	1,221,175
IFOS 2014	BANORTE,SA.	XXXXXXXXXX1285 PAGADORA NOMINA ESTATAL 2014	336,113
IFOS 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0808 TELEBACHILLERATO COMUNITARIO ESTATAL	58,692
IFOS 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX5042 ESTATAL 2015	11,112
IFOS 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1506 NOM. ESTATAL 2015	13,474
IFOS 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0656 FONDO REVOLVENTE ESTATAL 2015	19,740
IFOS 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0470 NOM. ESTATAL 2015	1,397,741
IFOS 2015	H.S.B.C.	XXXXXXXXXX9323 PAGADORA IFOS 2015	98,502
IFOS 2015	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX3293 NOM. ESTATAL 2015	355,437
IFOS 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3611 BANCOMER, ANT. MINISTRACION IFOS 16	762,402
IFOS 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3875 PAGADORA BBVA BANCOMER	2,882
IFOS 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX2173 PAGADORA, BANCOMER S.A.	808
IFOS 2016	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX5987 PAGADORA BANAMEX S.A.	15,862,623
IFOS 2016	H.S.B.C.	XXXXXXXXXX6339 HSBC PAGADORA IFOS2016	116,399
IFOS 2016	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX0180 PAGADORA BANORTE	737,974
IFOS 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3004 PAGADORA BBVA BANCOMER S.A.	368,824
RAMO 23 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3191 RAMO 23 PROV. SALAR. Y ECON. 2014	629,414
ANTICIPO DE ADMINISTRACION 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX4081 BANCOMER, ANT. MINISTRACION 2017	94,010
ANTICIPO DE ADMINISTRACION 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX9148 PAGADORA CITIBANAMEX	84,303
ANTICIPO DE ADMINISTRACION 2017	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX0475 PAGADORA BANORTE	6,711
RECURSOS ESTATALES 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX6845 CONCENTRADORA REC EST CITIBANAMEX	319,699

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

RECURSOS ESTATALES 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9321 FONDO REVOLVENTE BBVA BANCOMER, S.A	4
RECURSOS ESTATALES 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7825 BBVA BANCOMER, S.A.	303,331
RECURSOS ESTATALES 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6684 BBVA BANCOMER, S.A. TELEBACH. ESTAT	61
RECURSOS ESTATALES 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5813 BBVA BANCOMER, S.A. TELEBACH. ESTATAL	25,256
RECURSOS ESTATALES 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX4620 BBVA BANCOMER	31,370
RECURSOS ESTATALES 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX1216 BANAMEX, S.A. REC. ESTATALES 2019	6,470,850
RAMO 28 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6762 BANCOMER, RAMO 28 2017	8,909,500
RAMO 28 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3549 BBVA BANCOMER TELEB. ESTATAL 2017	173,031
RAMO 28 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX4049 PAGADORA NOMINA BBVA BANCOMER	33,601
RAMO 28 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX8082 PAGADORA PENSION ALIMENTICIA BANCOMER S.A.	202,719
RAMO 28 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX9156 PAGADORA NOMINA CITIBANAMEX S.A	1,442,473
RAMO 28 2017	H.S.B.C.	XXXXXXXXXX3960 PAGADORA NOMINA RAMO 28 HSBC	78,606
RAMO 28 2017	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX0484 PAGADORA NOMINA RAMO 28 BANORTE	357,574
RAMO 28 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0584 FORMA VALORADA BBVA BANCOMER, S.A.	960,118
RAMO 28 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7795 BBVA BANCOMER, S.A.	3,096,069
RAMO 28 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0715 BBVA BANCOMER, S.A. PAGADORA	760,554
RAMO 28 2018	CITIBANAMEX.	XXXXXXXXXX5958 CITIBANAMEX, S.A. PAGADORA	2,426,750
RAMO 28 2018	H.S.B.C.	XXXXXXXXXX3526 H.S.B.C PAGADORA	103,909
RAMO 28 2018	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX3526 BANORTE PAGADORA	353,353
RAMO 28 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5411 BBVA BANCOMER PENSION ALIMENTICIA	128,111
RAMO 28 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX4190 BBVA BANCOMER CONCENTRADORA	80,912,441
RAMO 28 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX8895 BBVA BANCOMER, S.A. PAGADORA	1,212,427

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

RAMO 28 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0783 BANAMEX, S.A PAGADORA	9,125
RAMO 28 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0783 BANAMEX, S.A PAGADORA	7,325,007
RAMO 28 2019	H.S.B.C	XXXXXXXXXX5183 H.S.B.C. MÉXICO, S.A. PAGADORA	7,969
RAMO 28 2019	H.S.B.C	XXXXXXXXXX9024 H.S.B.C. MÉXICO, S.A. PAGADORA	5,294
RAMO 28 2019	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX1869 BANORTE, S.A. PAGADORA	3
RAMO 28 2019	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX2345 BANORTE, S.A. PAGADORA	247,519
RAMO 28 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0300 BBVA BANCOMER, S.A. FORMAS VALORADAS	-13,763,147
RAMO 28 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9234 BBVA BANCOMER, S.A. PENSION ALIMEN	335,017
RAMO 11 2013	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX2684 APOYO FINANCIERO P/ATENDER LA PRE	2,723,985
RAMO 11 2013	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX6920 BACHILLERATO GRAL. COMUNITARIO	579,119
RAMO 11 2014	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7802 ESTIMULOS A LA CALIDAD DOCENTE	1,490
RAMO 11 2014	SCOTIABANK, S.A	XXXXXXXXXX3041 PAGADORA RAMO 11	49,565
RAMO 11 2015	SCOTIABANK, S.A	XXXXXXXXXX6045 SCOTIABANK INVERLAT SA DE CV	28
RAMO 11 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX7673 ESC. TIEMPO COMPLETO 2015-2016	9,280
RAMO 11 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0373 ESC. TIEMPO COMPLETO 2015 PAGADOR	2,159,757
RAMO 11 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX2739 BANAMEX, PAGADORA ESC. TIEMPO COMPLETO	163,720
RAMO 11 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX0484 TELEBACH. COMUNITARIO 2015	501,102
RAMO 11 2016	SCOTIABANK, S.A	XXXXXXXXXX6010 SCOTIABANK, FORT. A LA ATENCION	1,657
RAMO 11 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6199 BANCOMER S.A CONCENTRADORA TELEBACHI	95,685
RAMO 11 2016	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5686 BANCOMER S.A PAGADORA TELEBACHILLERA	18,595
RAMO 11 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX3649 BAPISS 2017 BANAMEX	1,242
RAMO 11 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX8142 CITIBANAMEX , S.A. ESC. TIEMP. COMP.	181,175

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

RAMO 11 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX3657 PROGRAMA NACIONAL DE BECAS 2017	6,578
RAMO 11 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX9539 BBVA BANCOMER PACTEN 2017	1,272,574
RAMO 11 2017	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3557 BANCOMER S.A. PAGADORA TELEBACHILLERA	23,521
RAMO 11 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6544 BBVA BANCOMER INC. EQUID EDUC. 2018	119,623
RAMO 11 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6633BANCOMER CONCENTRADORA TELEBACHI	5,834
RAMO 11 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5079 BBVA BANCOMER S.A REFORMA EDUC.	35,555
RAMO 11 2018	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX2336 CITIBANAMEX PROMAJOVEN 2018	111
RAMO 11 2018	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX8998 CITIBANAMEX BAPISS 2018	3,370
RAMO 11 2018	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX3457 BANAMEX S.A. PACTEN 2018	16,253
RAMO 11 2018	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX 7790 RECUPERACIÓ DE RECURSOS ETC 2018	535,047
RAMO 11 2019	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX1212 SANTANDER PROG. EXP EDU INI 2019	3,758,737
RAMO 11 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5848 BBVA BANCOMER, TELEBACH. FEDERAL	12,003
RAMO 11 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX1135 BANAMEX, S.A. CONCENTRADORA	55,464,044
RAMO 11 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX8842 BBVA BANCOMER,S.A CONCENT. COMPLEM.	550,000,000
RAMO 11 2019	BANORTE	XXXXXXXXXX7579 BANORTE PAGADORA U080 2019	1
RAMO 11 U080 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3412 BANCOMER APOYO FINAN. NO REGULARI. U080 2015	59,827
RAMO 11 U080 2015	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX6645 BANCOM.PAGAD. DE NOM. R11 U080 2015	5,137,740
RAMO 11 U080 2015	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX4611 BANAM. PAGAD. DE NOM. R11 U080 2015	2,314,120
RAMO 11 U080 2015	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX0096 BANORTE PAGAD. DE NOM. R11 U080	74,184
RAMO 11 U080 2015	H.S.B.C	XXXXXXXXXX6099 HSBC PAGAD. DE NOM. R11 U080 2015	170,147
RAMO 11 U080 2017	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX1243 CITIBANAMEX, RAMO 11 U080 2017	49
RAMO 11 U080 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5325 BBVA BANCOMER, S.A PAGADORA	5,917

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

RAMO 11 U080 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX4850 CONCENT. U080 COMPLEM. BANCOMER	11,692
RAMO 11 U080 2018	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX1814 BANORTE PAGADORA/2018	85,517
RAMO 11 U080 2018	H.S.B.C	XXXXXXXXXX4939 HSBC PAGADORA/2018	58,377
RAMO 11 U080 2018	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0546 CONCENTRADORA CITIBANAMEX	165,978
RAMO 11 U080 2018	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX0554 CITIBANAMEX PAGADORA U080	396,427
RAMO 11 U080 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX7509 BBVA BANCOMER U080 2019	719,709
RAMO 11 U080 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3252 BBVA BANCOMER,S.A CONCENTRADORA	47,886,587
RAMO 11 U080 2019	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX3279 BBVA BANCOMER,S.A PAGADORA	53,622
RAMO 11 U080 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX2131 BANAMEX S.A. PAGADORA	415,928
RAMO 11 U080 2019	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	XXXXXXXXXX7390 BANORTE S.A. PAGADORA	10,906
RAMO 11 2019	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX8390 PROG. FORT. CALIDAD EDUC BÁS 19	3,290,337
RAMO 11 2019	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX8391 PROG. P/LA INCL Y EQUID EDU 2019	2,449,127
RAMO 11 2019	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX1186 BANAMEX S.A. CONCENTRADORA	1,565,922
RAMO 11 2019	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX5832 SANTANDER S.A. PACTEN 2019	978,996
RAMO 11 2019	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX5846 SANTANDER PROG. DESARROLLO PROF DOC 2019	5,180,536
RAMO 11 2019	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX6810 PROG. NAC. DE CONVIVENCIA ESC 19	974,478
RAMO 11 2019	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX8392 PROG. NAC DE BECAS (PROMAJOVEN 19)	21,277
RAMO 11 2019	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX9133 COMP 3 FORT. SUPERV ESC ZONA 2019	406,081
RAMO 11 2019	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX9256 GTS DE OPER PROG. REFORMA EDUC 19	639,372
RAMO 11 2019	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX0049 EMPODERAMIENTO DE L MUJER 2019	4,515
CONVENIOS VARIOS 2013	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX2510 BECAS NORMALES	138,766
CONVENIOS VARIOS 2013	SCOTIABANK, SA DE CV	XXXXXXXXXX8617 BECAS APASCO	40,086

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

REC. FUERA DE PRESUPUESTO	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX1263, S.A.R. SRI. EDUC.	141,703
REC. FUERA DE PRESUPUESTO	CITIBANAMEX	XXXXXXXXXX5674 RECEPTORA P/DISPERSION	283
REC. FUERA DE PRESUPUESTO	SANTANDER S.A.	XXXXXXXXXX7845 S.A.R., U.P.N.	89,617
REMANENTE FEDERAL 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5072 BANCOMER REMANENTE FEDERAL 2018	1
REMANENTE ESTATAL 2018	BBVA BANCOMER,S.A	XXXXXXXXXX5099 BANCOMER REMANENTE ESTATAL 2018	104,051

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir**

Representa los derechos de cobro a favor de la Secretaría de Educación por un monto de \$327,911,931 cuyo origen es distinto a ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, siendo exigible su recuperación y/o cobro durante el transcurso del ejercicio, los cuales se integran de la forma siguiente:

Este rubro está conformado por cuentas por cobrar a corto plazo y deudores por cobrar a corto plazo, cuyo saldo representa los recursos pendientes de cobro a favor de la Secretaría de Educación.

Esta Secretaría de Educación al cierre del período que se informa presenta saldo de \$215,820,037 con antigüedad de más de 365 días de cuentas por cobrar a corto plazo y deudores por cobrar a corto plazo de los cuales \$203,604,417 vienen de adeudos de la Secretaría de Finanzas correspondiente al ejercicio 2012 por diversas deductivas pagadas y \$12,215,620 que corresponden a al saldo de los ejercicios 2013-2018, dentro de los cuales se encuentran gastos a comprobar por el importe de \$4,097,233 de los funcionarios Alfonso Pérez Castillo quien fungió como Director de Recursos Financieros por un monto de \$3,451,208, Luis Alberto Mora García por la cantidad de \$477,460 y Gilberto Martínez Vera por el monto de \$168,565, los cuales están en procedimiento administrativo en la Dirección de Asuntos Jurídicos de esta Secretaría; afectando con ello la factibilidad de cobro y liquidez de estas cuentas.

NÚMERO DE CUENTA	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
1-1-2-2-9-ED-01 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-	77,211,253	-	77,211,253
1-1-2-3-1-ED-01 DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO	34,807,656	39,850	33,135	215,820,037	250,700,678
<b>SUMA</b>	<b>\$34,807,656</b>	<b>\$39,850</b>	<b>\$77,244,388</b>	<b>\$215,820,037</b>	<b>\$327,911,931</b>

Al 31 de diciembre de 2019 esta Secretaría de Educación encuentra factible de cobro los rubros de vencimiento a 90 y 180 días por la cantidad de \$34,847,506 derivados de cuentas por cobrar, deudores diversos por gastos a comprobar, comisiones bancarias, el Fondo Revolviente por \$46,094 a cargo de Maricela del Río Carrera Titular del Departamento de Caja y recursos que serán depositados por parte de la Secretaría de Finanzas en el ejercicio 2020 para pago de nóminas, becas y proveedores; y dentro de los rubros cuyo vencimiento es de 365 días por \$77,244,388 están considerados la provisión de pasivos por laudos por el importe de \$77,208,594 a cargo de la Secretaría de Educación, recursos que por recibir de la Secretaría de Finanzas por \$2,659 y otros

deudores diversos por \$33,135.

Para el cobro de los saldos por gastos a comprobar de \$4,097,233 al 31 de diciembre de 2019, la Secretaría de Educación tiene radicado procedimiento administrativo, estos deudores son posteriores a los ejercicios de 2012. La integración de los saldos de este rubro se refleja en la cédula analítica de la antigüedad de saldo por concepto y fuente de financiamiento, la cual se anexa a los Estados Financieros de cada trimestre.

### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

#### **INVENTARIOS**

La Secretaría de Educación al 31 de diciembre de 2019 no tiene inventarios de bienes disponibles para su transformación en virtud de no ser una actividad propia de este ente público, por lo consiguiente no existe método o sistema de costeo, ni activos biológicos.

#### **ALMACÉN**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación tiene registrado en este grupo del activo por un monto de \$61,585,889 por adquisición de materiales y suministros de consumo, esencial para la operatividad de la administración pública del sector educativo en los conceptos de materiales en tránsito y de stock integrado por los rubros siguientes: **Materiales de Administración, Emisión de Documentos** por \$44,878,471; **Alimentos y Utensilios** por \$4,926,672; **Materiales, Artículos de Construcción y de Reparación** por \$5,031,428; **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio** por \$119,960; **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores** por \$970,557; **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos** por \$3,452,877 y **Combustibles, Lubricantes y Aditivos** por \$2,205,924; los cuales se encuentran resguardados en el Almacén General. El método de valuación que se aplica es a Precio Promedio, este sistema de valuación crea problemas en virtud de que los sistemas de registros no están sistematizados, por lo que refleja diferencias por ajustes.

#### **Inversiones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación presenta saldos referentes a fideicomisos de la siguiente manera: **Fideicomiso de Inversión y Administración para la Operatividad del Programa Nacional de Becas para la Educación Superior Manutención en el Estado de Tabasco** por \$2,457,850; **Fideicomiso de Inversión y Administración para la Operatividad del Programa Escuelas de Calidad** por \$69,841; estos fideicomisos fueron integrados por primera vez a los Estados Financieros de esta Secretaría en el mes de noviembre de 2019; así mismo, se integran en el mes de diciembre de 2019, los importes correspondientes a los fideicomisos del **Programa Tecnologías Educativas y de la Información para el Magisterio de Educación Básica del Estado de Tabasco (FOAPES)** por \$7,528,547 y del **Fondo de Vivienda para el Magisterio del Estado de Tabasco (FOVIMTAB)** por \$21,497,956 con la información de la Coordinación General de Inversiones y Fideicomisos de la Secretaría de Finanzas. Referente al **Fideicomiso de Fondo Mixto CONACYT**, esta Secretaría de Educación incorpora los saldos de este fideicomiso a los Estados

Financieros del mes de noviembre de 2019, sin embargo, estos fueron segregados en el mes de diciembre del mismo año, dado que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología en el Estado de Tabasco (CONACYT) los informa dentro de sus Estados Financieros.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### BIENES MUEBLES

Los bienes muebles e inmuebles se integran por las inversiones de capital realizadas por la Secretaría de Educación, cuyo patrimonio son utilizados para llevar a cabo las funciones, tareas y actividades educativas en el Estado de Tabasco.

Estos activos por su naturaleza y el servicio que prestan, están sometidos al desgaste por el uso y transcurso del tiempo; en cuanto al estado físico en que se encuentran los activos en términos generales se hallan en uso y en buenas condiciones.

El saldo histórico contable de los bienes muebles y motrices que la Secretaría de Educación en el período que se informa es por la cantidad de \$213,753,415, la conciliación física documental con el padrón de bienes de la Dirección General de Patrimonio de la Secretaría de la Administración del Gobierno del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo por \$224,102,734, resultando una diferencia de \$10,349,319, entre el saldo contable de la Secretaría de Educación y el padrón de bienes de la Dirección General de Patrimonio en los conceptos siguientes:

NÚMERO DE CUENTA	VALOR DE ADQUISICIÓN O HISTÓRICO (A)	DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO (B)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS (C=A-B)
1-2-4 BIENES MUEBLES	213,753,415	1,905,594	131,490,036	82,263,379
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$213,753,415</b>	<b>\$1,905,594</b>	<b>\$131,490,036</b>	<b>\$82,263,379</b>

#### BIENES INTANGIBLES

El saldo histórico contable de los bienes intangibles presenta un saldo por la cantidad de \$5,512,087, en la conciliación física y documental con la Dirección General de Patrimonio de la Secretaría de Administración presenta un saldo por la cantidad de \$5,861,916, resultando una diferencia por la cantidad de \$169,829 entre el saldo contable y el padrón de bienes.

NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
SOFTWARE	\$3,117,094
LICENCIAS	\$2,394,993

Este rubro corresponde a los diversos software con sus respectivas licencias de los sistemas informáticos con que cuenta el ente público para el desarrollo de las actividades administrativas y educativas.

## BIENES INMUEBLES

El rubro de bienes inmuebles e infraestructuras y construcciones en proceso presentan un saldo histórico contable por la cantidad de \$5,964,705,102 en los conceptos señalados en el siguiente cuadro; la Dirección General de Patrimonio dependiente de la Secretaría de Administración en el padrón de bienes inmuebles presenta un saldo por la cantidad de \$5,858,917,394, resultando una diferencia entre los saldos contables de esta Secretaría de Educación con el padrón de bienes inmuebles de la Dirección General de Patrimonio por la cantidad de \$105,787,708, por el concepto de Construcciones y/u Obras en Proceso en Bienes Propios.

En cuanto al saldo de **bienes inmuebles** a valor histórico del rubro **terrenos y edificios** por la cantidad de \$5,694,705,102 considerados en los estados financieros y \$5,858,917,394 en el padrón de la Dirección de Patrimonio, el cual presenta depreciación acumulada por la cantidad de \$217,551,040 quedando un valor en libros de \$5, 641,366,354 como se encuentra expresado en el cuadro de la relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio, sin considerar el importe de \$105,787,708 de Obras en Proceso en bienes propios no incluidos en el padrón de bienes inmuebles de la Dirección General de Patrimonio de la Secretaría de Administración.

En resumen, el saldo contable acumulado en bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2019 de esta Secretaría de Educación es superior a las cifras determinadas por la Dirección General de Patrimonio del Estado, presentando diferencias por la cantidad de \$116,137,027 (diferencia de bienes muebles por \$10,349,319 más diferencia de bienes inmuebles por \$105,787,708), con base en la conciliación física documental realizada con esta Secretaría de Educación.

En cuanto a los bienes inmuebles del rubro del activo no circulante que forman parte del patrimonio de la Secretaría de Educación al 31 de diciembre de 2019, estos se encuentran en proceso legal de regularización por parte de la Unidad de Apoyo Jurídico de la Coordinación General de Asuntos Jurídicos con autoridades del Gobierno Federal y Estatal, con la finalidad de obtener los documentos jurídicos que acrediten legalmente la propiedad, tales como: (Escritura Pública, Contratos de Donación, Títulos de Propiedad, entre otros).

Las obras en proceso y el valor de las obras terminadas están pendientes de transferir a la cuenta de Edificios No Habitacionales.

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE ADQUISICIÓN Y/O HISTORICO	DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019	VALOR EN LIBROS	%
TERRENOS	4,068,877,614	-	-	4,068,877,614	-
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,787,519,705	-	217,551,040	1,569,968,755	3.3

CONTABLE

## SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	105,787,708	-	-	105,787,708	-
ADJUDICACIONES	2,519,985	-	-	2,519,985	-
<b>TOTALES</b>	<b>\$5,964,705,012</b>	<b>\$-</b>	<b>\$217,551,040</b>	<b>\$5,747,154,062</b>	<b>\$-</b>

**ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene registrado activos diferidos.

**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene registros de otros activos no circulantes.

**DEPRECIACIÓN - AMORTIZACIÓN**

Al cierre del ejercicio que se informa, la Secretaría de Educación presenta depreciación acumulada de los bienes muebles e inmuebles de los ejercicios 2013-2019 y años anteriores por \$349,041,076 (depreciación de bienes muebles \$131,490,036 más depreciación de bienes inmuebles por \$217,551,040) aplicándole el método de línea recta con los porcentajes y procedimientos señalados en la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación , emitida por las Secretarías de Finanzas, de la Función Pública y de Administración e Innovación Gubernamental de fecha 12 de diciembre de 2016.

**Estimaciones y Deterioros**

El 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no aplicó estimaciones por cuentas incobrables y deterioro.

**Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene registrado otros activos que impacten financieramente.

**Pasivo**

**PASIVO CIRCULANTE:**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación tiene registrado pasivos por un importe de \$1,217,196,323 integrados como lo son diversas prestaciones salariales pendientes de pago, anticipo de ministraciones, aportaciones patronales de seguridad social, nómina ejecutiva, compromisos contraído por la adquisición de bienes de consumo e inventaríales, contratistas por obras a cargo de la Secretaría de Educación, ayudas sociales por pagar por concepto de becas y diversos programas educativos, transferencias recibidas por concepto de fideicomisos, retenciones por contribuciones y diversas deductivas de nóminas, así como otras cuentas por pagar de las diversas fuentes de financiamiento por transferencias de recursos recibidas de la federación de ramo 11; compromisos que son derivados de la operatividad de la Secretaría de Educación que al cierre se encuentran pendientes de pagos.

Al cierre del ejercicio 2019 se presenta un saldo en rubro de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por -\$296,957,455 derivado de recursos pendientes por depositar de la fuente de financiamiento U080 2019 a la fuente de financiamiento de Ramo 28 2019.

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DEL RUBRO DEL PASIVO	SALDO
2-1-1-1-ED	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-296,957,455
2-1-1-2-ED	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	50,488,080
2-1-1-3-ED	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,864
2-1-1-4-ED	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	140,009
2-1-1-5-ED	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,692,894
2-1-1-7-ED	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	54,3337,540
2-1-1-19-ED	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,252,708,569
2-7-1-1-ED	PROVISIONES DE LAUDOS	77,208,594
2-1-9-1-ED	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,557,228
	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTE</b>	<b>\$1,217,196,323</b>

**2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

NÚMERO DE CUENTA	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS	TOTAL
2-1-1-1-1 REMUERACIONES P/PAGAR AL PERS. PERMANENTE	- 362,400,588	2,611,078	1,578,267	55,592,025	- 302,619,218
2-1-1-1-3 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESP. POR PAGAR	-	-	-	512,261	215,261
2-1-1-1-4 SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS	-	-	-	5,385,983	5,385,983
2-1-1-1-5 OTRAS PRESTACIONES SOCIO-ECONOMICAS	-	-	-	51,500	51,500
2-1-1-1-6 ESTIMULOS	-	-	-	9,019	9,019
<b>TOTAL DE SERV. PERS. POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>-\$362,400,588</b>	<b>\$2,611,078</b>	<b>\$1,578,267</b>	<b>\$61,253,788</b>	<b>-\$296,957,455</b>

**2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

NÚMERO DE CUENTA	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
2-1-1-2-1 DEUDAS POR ADQUISICIONES DE BIENES Y CONTRATACIÓN	49,440,226	-	155,166	892,688	50,488,080
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGARA A CORTO PLAZO</b>	<b>\$49,440,226</b>	<b>-</b>	<b>\$155,166</b>	<b>\$892,688</b>	<b>\$50,488,080</b>

**2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

NÚMERO DE CUENTA	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
2-1-1-3-2 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS	-	-	-	20,864	20,864
<b>TOTAL CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$20,864</b>	<b>\$20,864</b>

**2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR.**

NÚMERO DE CUENTA	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS	TOTAL
2-1-1-4-1 PARTICIPACIONES Y PAORTACIONES POR PAGAR	-	140,009	-	-	140,009

<b>TOTAL PARTICIPACIONES Y PAOTACIONES POR PAGAR</b>	<b>\$-</b>	<b>\$140,009</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$140,009</b>
--	------------	------------------	------------	------------	------------------

**2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>NÚMERO DE CUENTAS</b>	<b>90 DÍAS</b>	<b>180 DÍAS</b>	<b>365 DÍAS</b>	<b>MÁS DE 365 DÍAS</b>	<b>TOTAL</b>
2-1-1-5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	34,065,600	3,743,648	26,849	38,856,797	76,692,894
<b>TOTAL TRANSF. OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$34,065,600</b>	<b>\$3,743,648</b>	<b>\$26,849</b>	<b>\$38,856,797</b>	<b>\$76,692,894</b>

**2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>NÚMERO DE CUENTAS</b>	<b>90 DÍAS</b>	<b>180 DÍAS</b>	<b>365 DÍAS</b>	<b>MÁS DE 365 DÍAS</b>	<b>TOTAL</b>
2-1-1-7-1 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	381,492	269,970	-69,021	742,918	1,325,359
2-1-1-7-2 RETENCIONES POR SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR	24,726,326	-	219,928	10,869,375	35,815,629
2-1-1-7-3 IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	621,713	-	39,025	70,250	730,988
2-1-1-7-4 RETENCIONES POR SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR	3,612,003	-	3,090	1,099,554	4,714,647
2-1-1-7-5 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	8,550,886	78,883	43,226	74,488	8,747,483
2-1-1-7-6 OTRAS RETENC. Y CONTRIB. FEDERALES POR PAGAR	11,950	-	62,297	315,011	389,258
2-1-1-7-9 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-	122,200	-	2,491,976	2,614,176
<b>TOTAL RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$37,904,370</b>	<b>\$471,053</b>	<b>\$298,545</b>	<b>\$15,663,572</b>	<b>\$54,337,540</b>

**2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>NÚMERO DE CUENTA</b>	<b>90 DÍAS</b>	<b>180 DÍAS</b>	<b>365 DÍAS</b>	<b>MÁS DE 365 DÍAS</b>	<b>TOTAL</b>
2-1-1-9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,037,156,574	9,192,056	105,060	206,554,879	1,252,708,569
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$1,037,156,574</b>	<b>\$9,192,056</b>	<b>\$105,060</b>	<b>\$206,254,879</b>	<b>\$1,252,708,569</b>

**2-1-7-1-1 PROVISIONES LAUDOS**

El saldo de provisiones a corto plazo de \$77,208,594 corresponde a laudos condenatorios a cargo de la Secretaría de Educación derivado de demandas laborales.

NÚMERO DE CUENTA	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
2-1-7-1-1 PROVISIONES LAUDOS	30,685,640	46,522,954	-	-	77,208,594
<b>TOTAL PROVISIONES LAUDOS</b>	<b>\$30,685,640</b>	<b>\$46,522,954</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$77,208,594</b>

Al cierre del ejercicio que se informa esta Secretaría de Educación encuentra factible de pago las cuentas convencimiento de 90 y 180 días por la cantidad de \$889,532,620 derivados por cuentas por pagar por concepto nóminas de reclamaciones, aportaciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco, retenciones del I.S.R por enterar a la Secretaría de Finanzas, Deductivas a terceros no institucionales contratadas por la base trabajadora, pagos pendientes a funcionarios y empleados por concepto de gastos comprobados derivados de comisiones oficiales, recursos recibidos del programa de escuelas de tiempo completo 2019 y otros de ramo 11, así como, reintegros de sueldos y salarios de nómina federal FONE, subsidiada y básica, pensión alimenticia y otras; los saldos de los pasivos no presentan características significativas que afecten el pago, dentro de los cuales se encuentra la provisión de pasivos por concepto de laudos condenatorios por el importe de \$80,780,507 según datos presentados por la Unidad de apoyo Jurídico de la Coordinación General de Asuntos Jurídicos.

Los saldos que se encuentran dentro del ejercicio de 365 días o más, la factibilidad de pago se determina conforme se van tramitando y depurando las cuentas, así como los adeudos de deductivas del ejercicio 2012.

En cuanto al parámetro de antigüedad de saldo de estos pasivos, indican que el importe más representativo se encuentra en el rango de los más de 365 días de antigüedad, sobre todo las deductivas provenientes del ejercicio 2012.

Al 31 de diciembre de 2019 esta Secretaría no tiene en administración bienes de terceros y garantías, dado que los pasivos son derivados de la operatividad normal de la dependencia.

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene registros contables de pasivos diferidos en los estados financieros.

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.**

Este rubro está integrado por depósitos no identificados de reintegros de recursos de las diversas fuentes de financiamientos.

DESCRIPCIÓN	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
2-1-9-1-5 DEPÓSITOS DIVERSOS	55,926	189,358	-	2,311,944	\$2,557,228

**PASIVO NO CIRCULANTE**

La Secretaría de Educación no tiene registrada cuentas por pagar a largo plazo y documentos por pagar a largo plazo.

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

La Secretaría de Educación no está facultada para recaudar ingresos propios de ninguna especie, ni el registro de ingresos por transferencias de ministración de recursos radicadas por la Secretaría de Finanzas a cuenta del presupuesto de egreso autorizado.

Al cierre del ejercicio que se informa no se tiene registrada cuenta de otros ingresos, debido que no recibe ingresos de ningún por ser una dependencia centralizada del poder ejecutivo.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no recibió ingresos de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al cierre del Ejercicio que se informa no se tiene registrada cuenta de otros ingresos.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al cierre del Ejercicio que se informa el gasto total de la Secretaría de Educación asciende a \$12,982,695,833 de los cuales el 89.77% fue destinado al pago de nómina del personal federalizado de

Educación Básica y Normal, personal estatal subsidiado de telesecundaria y educación básica, personal estatal de nómina ejecutiva, personal docente que participa en el programa de Telebachillerato Comunitario (programa convenido con recursos Federales y Estatales), personal docente y administrativo por contrato eventual; conformando un gasto total de Servicios Personales de \$11,654,922,996, Materiales y Suministros por \$21,660,490, Servicios Generales por \$386,578,062, Transferencias \$31,657,917, Ayudas Sociales por \$887,157,134 y Estimaciones (disminución de bienes por pérdidas, obsolescencia y deterioro) por \$719,234.

Los Recursos Financieros correspondientes al pago de servicios personales de las nóminas federalizadas, fueron administrados directamente por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, esto al entrar en vigor el Fondo de Aportaciones para Nómina Educativa de Gastos de Operación (FONE), el 1° de enero de 2015.

NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales	11,654,922,996	89.77
Materiales y Suministros	21,660,490	0.16
Servicios Generales	386,578,062	2.97
Transferencias	31,657,917	0.24
Ayudas Sociales	887,157,134	6.83
Transferencias a Fideicomisos	-	-
<b>Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones (disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro)	719,234	0.03
<b>Depreciación del ejercicio</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>\$12,982,695,833</b>	<b>100%</b>

#### AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

Es el resultado generado de las operaciones del ejercicio del presupuesto de egresos de los Gastos de Operación devengados más otros gastos Extraordinarios al cierre del ejercicio el cual refleja un desahorro de -\$13,226,847,291, en razón al ejercicio 2018 el cual fue de - \$76,461,095.

### **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

La Variación de la Hacienda Pública Patrimonio Contribuido es de \$ 30,417,746,712 y tiene una variación de \$1,656,587 con relación al ejercicio anterior por alta de bienes motrices que no estaban registrados.

La Variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generado de ejercicios anteriores es de -\$37,799,514,618 y tiene una variación con relación al año anterior de -\$13,303,308,386 que se integra del resultado del ejercicio 2018 -\$76,461,095 y -\$13,266,051,201 derivado de registros de salidas de almacén de ejercicios anteriores al 2019, obras no capitalizables y reclasificación por depuración de saldos.

La Variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generada del ejercicio fue por \$13,283,042,045 el cual se integra por \$13,266,051,201 ahorro del ejercicio más \$14,878,405 de Revalúo y \$2,112,439 de Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.

### **IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

#### **Efectivo y Equivalentes**

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos, es por la cantidad de \$862,488,920 (Ochocientos Sesenta y Dos Millones Cuatrocientos Ochenta y Ocho Mil Novecientos Veinte Pesos 00/100 M.N) para el ejercicio 2019 y \$194,613,760 (Ciento Noventa y Cuatro Millones Seiscientos Trece Mil Setecientos Sesenta Pesos 00/100 M.N) para el ejercicio 2018, dando como resultado una variación del flujo de efectivo y equivalente por \$667,875,160; b) La Secretaría de Educación, no realizó adquisiciones mediante subsidio de capital del sector central; c) Conciliación De los Flujo de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y de la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pagos diferidos y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados o flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Al 31 de diciembre de 2019 el Flujo de Efectivo expresa una variación por la cantidad de \$667,875,160 en comparación con el ejercicio 2018 el cual fue de \$10,459,514 debido al aumento del Flujo de

Efectivo Operado.

Descripción	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	862,488,920	194,613,760
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>862,488,920</b>	<b>194,613,760</b>

Descripción	2019	2018
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	-12,981,976,599	20,222,367
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	719,234	96,683,462
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-12,982,695,833	-76,461,095

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no percibió ingresos debido a que por ser una dependencia centralizada del poder ejecutivo no está autorizada para recibirlos.

Al cierre del ejercicio de 2019 esta Secretaría de Educación devengó egresos presupuestarios por el monto \$13,036,915,439 derivados de gastos de operación y gasto corriente integrado de la siguiente manera: adquisición de mobiliario y equipo de administración por \$17,809,109, mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$40,527, maquinaria, otros equipos y herramientas por \$14,200 y materiales de consumo por \$58,735,494, estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por \$719,234, salidas de almacén del ejercicio 2019 por \$21,660,490 haciendo un total de gastos contables \$12,982,695,833.

Del total de las entradas en la cuenta de Almacén por adquisición de materiales y suministros del ejercicio 2019 por el monto de \$58,735,494, se refleja salidas por consumo en los distintos Centros de Trabajo por un importe de \$21,660,490, resultando una existencia final de \$37,075,004; sin considerar los saldos de ejercicios anteriores.

Secretaría de Educación Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0

Secretaría de Educación Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0</b>

Secretaría de Educación Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>13,036,915,439</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>76,599,330</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	58,735,494
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	17,809,109
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,527
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,200
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0

2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>22,379,724</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	719,234
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,660,490
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>12,982,695,833</b>

## b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

## a) Valores:

La Secretaría de Educación al ejercicio que se informa presenta un saldo de \$ 3,367 correspondiente a los valores registrados en la cuenta de orden pendiente de disponer derivado de saldos de ejercicios anteriores integrado por la cuenta bancaria siguiente: cuenta XXXXXXXXX5424 de la Institución Bancaria Banamex.

## b) Emisión de obligaciones:

Al cierre del ejercicio que se informa la Secretaría de Educación no participa en la emisión de obligaciones, es decir, no está facultada para hacerlo.

**c) Aavales y Garantías:**

Al 31 de diciembre 2019 la Secretaría de Educación no tiene suscrito contratos en el que exista compromiso solidario de pago y/o para garantizar obligaciones de un tercero dado que es una Dependencia Centralizada del Poder Ejecutivo no facultada para suscribir obligaciones.

**d) Juicios y Resoluciones Judiciales:**

El rubro de pasivos contingentes presenta un saldo al 31 diciembre del 2019 de \$77,208,594 de demandas laborales a cargo de la Secretaría de Educación, información presentada por la Unidad de Apoyo Jurídico de la Coordinación General de Asuntos Jurídicos Adscrita a esta Secretaría; Señalados en el formato de informe de pasivos contingentes de los estados financieros.

**e) Contratos Para la Inversión de Servicios Similares:**

La Secretaría de Educación tiene contrato de obras los cuales son asignados y administrados por el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa (I.T.I.F.E.).

**f) Bienes Concesionados o Comodatos:**

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación tiene bienes motrices en comodato de la Comisión Nacional de Fomento Educativo CONAFE por un monto de \$4,104,337; en cuanto a bienes concesionados de la dependencia no tiene.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Presupuesto de Egreso:**

El 1 de enero de 2019, la Secretaría de Finanzas autoriza el presupuesto de egreso para el Ejercicio Fiscal 2019 mediante el oficio número SF/023/2019, presupuesto aprobado por el H. Congreso del Estado de Tabasco por el monto de \$12,396,410,170 integrado de la siguiente manera:

**Recursos Federales** (Ramo 11, Educación \$420,959,162; Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios \$8,022,550,658; Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios \$3,927,196,487) y **Recursos Fiscales** (Ingresos Estatales \$25,703,864). De la asignación presupuestal prevista del Ramo 33 a esta Secretaría de Educación \$45,149,649 serán destinados a Proyectos de Inversión de infraestructura de Física Educativa los cuales serán administrados y ejercidos por el Organismo Público Descentralizado Denominado Instituto Tabasqueño de la

Infraestructura Física Educativa (I.T.I.F.E.).

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación devengo presupuesto de egreso a través de ministraciones de recursos tramitadas ante la Secretaría de Finanzas por \$13,036,915,439 quedando como sigue:

**a) Presupuesto de Egresos Aprobados.** – El presupuesto inicial registrado por esta Secretaría de Educación, para el Ejercicio Fiscal 2019 fue por la cantidad de \$12,051,260,521.

**b) Modificaciones al Presupuesto de Egreso Aprobado.** – El saldo representa las ampliaciones liquidas autorizadas en el periodo por \$998,072,938.

**c) Presupuesto Comprometido.** – Al cierre del presente periodo la Secretaría de Educación presenta recursos comprometidos por \$13,036,915,439.

**d) Presupuesto de Egresos Devengado.** – Esta Secretaria de Educación en el periodo que se informa devengó recursos por la cantidad de \$13,036,915,439.

**e) Presupuesto de Egresos Ejercidos.** – Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación ejercicio presupuesto por un importe de \$12,986,667,105.

**f) Presupuesto de Egreso Pagado.** – Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación presenta un presupuesto de egreso pagado por \$12,986,667,105.

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación presenta un saldo por \$12,418,021 que corresponde al presupuesto no devengado, los cuales se refrendarán para el ejercicio 2020.

#### **Proyectos de Inversión en Infraestructura Física Educativa.**

El presupuesto autorizado a está Secretaría de Educación para proyectos de Inversión en Infraestructura Física Educativa asciende a la cantidad de \$345,149,649 los cuales fueron descentralizados para su ejecución al Organismo Público al Poder Ejecutivo denominado " Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa (I.T.I.F.E.)" de conformación a su decreto de creación.

EL I.T.I.F.E. es un Organismo Público Descentralizado con personalidad Jurídica y patrimonio propio encargado de formular, conducir, normar, regular y evaluar política de construcción, rehabilitación, mantenimiento, equipamiento y habitación de inmuebles e instalaciones destinado a servicios de la Educación en el Estado y tiene la obligación de transparentar el destino de los recursos que administra. Del presupuesto autorizado de esta Secretaría en proyectos de inversión, al instituto se le asigno recursos federales del Ramo 33 por un monto de \$345,149,649, al período que se informa al Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa devengó \$211,830,567 según datos de la base de Hacienda Pública de la Secretaría de Finanzas.

El registro contable de las operaciones presupuestarias y financieras derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos que generen por la ejecución de estos recursos por parte del Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, son registrados en la contabilidad de éste Instituto Descentralizado; Lo anterior por fundamento en el Manual de Normas

Presupuestarias para la Administración Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, vigente.

### **c) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

La Secretaría de Educación, como Dependencia Centralizada del Poder Ejecutivo del Estado, tiene a su cargo el despacho de los asuntos que le encomienda el artículo 30 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, Ley General de Educación y Reglamento anterior de la Secretaría de Educación.

#### **Misión:**

Ofrecer servicios educativos de calidad como eje de desarrollo humano, cultural y social del Estado de Tabasco.

#### **Visión:**

Ser líder de la Educación mediante la presentación de servicios de la calidad equidad y pertenencia que sustente en valores y procesos de mejora continua para la formación integral y armónica de los ciudadanos que fortalezcan la identidad nacional, la participación social y el desarrollo sustentable del Estado.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

A partir del 1 de diciembre de 2018 el país da a inicio una nueva etapa de la cuarta transformación en todos los ámbitos con ambas políticas públicas para el desarrollo integral de la nación entre muchas de ellas ( trabajo, educación, política sobre competencia, sector financiero, telecomunicaciones y energía) se centra en aumentar la productividad y el crecimiento; es por ello que esta Secretaría con el esquema de presupuesto y patrimonio desarrollara sus actividades en apego a la transparencia, racionalidad y austeridad con estricto apego al marco jurídico y respecto a los derechos humanos de toda persona.

#### **3. Autorización e Historia**

El 1° de enero de 1983, la Secretaría de Educación, Cultural y Recreación fue creado según Decreto 2325 de esa misma fecha, donde se aprueba la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, publicado en el suplemento núm. 4206; inicia sus operaciones en oficinas instaladas en el CICOM, posteriormente mediante el decreto del 04 de marzo de 1965 Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tabasco núm. 5477 se cambio el nombre de la Secretaría de Educación, Cultural y Recreación a " Secretaría de Educación"; actualmente sus oficinas están ubicadas en las Avenidas "Gregorio

Méndez" y "Usumacinta", calle Héroes del 47, S/N, colonia Gil y Sáenz, en el municipio Centro, Villahermosa, Tabasco.

El 26 de febrero del 2013, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la reforma constitucional que implica cambios al texto de los artículos 3°, relativo a la educación y el 73; Dentro de lo más importante de la reforma dispone que el ingreso al servicio docente y la promoción a cargos con funciones de dirección o supervisión en la educación básica y media superior que imparte del Estado, se llevara a cabo mediante concursos de oposición que garantiza la idoneidad de los conocimientos y capacidades que correspondan; La Ley Reglamentaria fijará los criterios , los términos y condiciones de la evaluación obligatoria para el ingreso, la promoción, el reconocimiento y la permanencia en el servicio profesional con pleno respeto a los derechos constitucionales de los trabajadores de la educación.

La Secretaría de Educación planeará, guiará y conducirá sus actividades sujetándose a los objetivos, estrategias y prioridades del Plan Estatal de Desarrollo en congruencia con la Ley de Planeación, Ley Organica del Poder Ejecutivo del Estado, Programa Educativo de Tabasco y demás disposiciones jurídicas aplicables.

La Secretaría de Educación en el presente período no realizó cambio de mandos medios y/o superiores.

#### **4. Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto Social**

Vigilar que se observen y cumplan las disposiciones relacionadas con la educación preescolar, primaria, secundaria, técnica, normal y demás para la formación de estudiantes con una buena preparación.

##### **b) Principal Actividad**

Planear, desarrollar, dirigir, supervisar y evaluar la educación a cargo del Gobierno Estatal y de los particulares incorporados en todos los tipos, niveles y modalidades en los términos de la legislación correspondiente.

c) El Ejercicio Fiscal que se Informa es del 2019

d) La Secretaría de Educación es una Dependencia Centralizada dependiente del Poder del Ejecutivo del Estado, sin régimen fiscal propio.

e) La Secretaría de Educación funge como retenedor de ISR por los conceptos de sueldos y salarios de aquellos que provienen de la prestación de servicio y arrendamiento siendo la Secretaría de Finanzas quien entera dichas contribuciones a la autoridad hacendaria federal; cuanto al pago mensual del 3% sobre Nómina la dependencia realiza el pago de la misma Secretaría de Finanzas.

f) Con fundamento en el reglamento anterior la Secretaría de Educación, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco de fecha 19 de diciembre de 2012 (suplemento 7334) artículo 7°, para el eficaz estudio, planeación, trámite y resolución de los asuntos de competencias, la Secretaría de Educación contara con la estructura orgánica prevista en su reglamento interior.

Para efectos presupuestales estarán adscritas a la Secretaría de Educación, las Escuelas Normales del Estado, así como las instituciones que realicen funciones de educación para la preparación y superación del magisterio que se manejen con recursos públicos y que por Ley gocen de autonomía funcional y decisión; las demás unidades administrativas, órganos descentrados que se crean por necesidad del servicio, previo acuerdo del Titular del Poder Ejecutivo y que se autoricen en el presupuesto de egreso.

La Secretaría de Educación al período que informa no a modificado su Estructura Orgánica.

#### **g) Fideicomisos, Mandatos, Análogos de los cuales es fideicomitente y fiduciarios**

La Secretaría de Educación cuenta con cuatro fideicomisos los cuales reciben aportaciones del Gobierno del Estado para su fin, los cuales están relacionadas en el punto 9 de estas notas.

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

#### **Fundamento Legal y Normativo**

Los estados financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajos los criterios generales regidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiéndose las disposiciones normativas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC). Se han realizado las modificaciones a los marcos normativos contables y presupuestarios, así también a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos, considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera; así mismo, el Plan de Cuentas que constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases para contabilizar, bajo criterios armonizados en la información contable.

La normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, el cabal cumplimiento de la rendición de cuentas.

Los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son los elementos fundamentales de referencias general para uniformar los métodos, Procedimientos y Prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permite la obtención de información veraz en forma clara y concisa.

Los estados financieros que presenta esta Secretaría son los siguientes. Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, Estado de Cambio de la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe sobre Pasivos Contingentes, las Notas a los Estados Financieros de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental del CONAC y la Ley Gubernamental, así como los de la Ley de Disciplina Financiera.

El registro de las operaciones están en apego a los postulados básicos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Normas y Manuales vigentes.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) En el presente Ejercicio y período que se informa, la Secretaría de Educación aplicó depreciaciones a los bienes de los ejercicios 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013 y anteriores mediante el método de línea recta en base a los lineamientos, porcentajes y procedimientos señalados en la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación, emitidas por la Secretaría de Finanzas, Contraloría y de Administración de fecha 12 de diciembre de 2016.
- b) Al Ejercicio que se informa no se ha cambiado los porcentajes de depreciación y de valor residual.
- c) En el presente Ejercicio que se informa no se capitalizaron gastos financieros o de investigación de desarrollo.
- d) La dependencia no tiene inventarios materiales de transformación por lo consiguiente no determina costo de lo vendido.
- e) Esta Secretaría no otorga anticipo de sueldo a Servidores Públicos.
- f) Esta Secretaría realiza provisiones de las nóminas subsidiadas (Recursos Fiscales), las cuales son canceladas al cierre del ejercicio con el tipo de recurso financiero asignado por la Secretaría de Finanzas y la Secretaría de Educación Federal.
- g) La Secretaría no cuenta con reserva financiera.
- h) En el Ejercicio que se informa no se realizaron cambios en política contable.

- i) En el Ejercicio que se informa en el ente público realizó registro que afectan el patrimonio con salidas de almacén de ejercicios anteriores.
- j) La dependencia está realizando depuraciones de saldos en las cuentas de activos y pasivos (Deudores Diversos, Cuentas por Cobrar de los Pasivos).

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

- a) Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene activos en monedas extranjeras.
- b) Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene pasivos en monedas extranjeras.
- c) Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene posición en monedas extranjeras.
- d) Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene tipo de cambio en monedas extranjeras.
- e) Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene equivalente de moneda nacional derivado de tipo de cambio de moneda extranjera.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

- a) Durante el presente ejercicio que se informa se depreciaron bienes en base los lineamientos y porcentajes señalados por el Consejo Nacional de Amortización Contables (CONAC) y la plataforma de la SEFIN, mediante el método de línea recta.
- b) Esta Dependencia no ha realizado cambios en los porcentajes de depreciación de valor residual de los activos.
- c) En el presente ejercicio que se informa no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo.
- d) No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- e) No se realizaron registros por conceptos de valor activado de bienes construidos por la entidad, dado que se encuentra como obras en proceso.
- f) No se tiene conocimientos de circunstancia de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes de garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, bajas significativas del valor de inversiones financieras.

g) Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación realizó modificaciones a la cuenta de activo no circulante por registro de obras en proceso no capitalizables de edificios y terrenos en oficinas centrales.

h) Las políticas para la administración de activos que utiliza la dependencia lo hace de manera efectiva y eficiente en base al manual Programación y Presupuesto del Gobierno del Estado de Tabasco.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

En la Secretaría de Educación operan los siguientes fideicomisos: **El importe correspondiente a cada uno de ellos fueron integrados al sistema contable de esta Secretaría dentro del presente ejercicio sin embargo esto presenta directamente información financiera y operativa a la Secretaría de Finanzas; debido que el comité técnico administra las finanzas.**

1.- Programa Becas Nacionales para la Educación Superior, Manutención en el Estado de Tabasco.

2.- Programa de Escuela de Calidad.

3.- Programa de Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para Maestros de Educación Básica.

4.-Fondo de Vivienda para el Magisterio del Estado de Tabasco.

La operación y administración está a cargo de los órganos de Gobierno y área operativa de cada fideicomiso.

### **10. Reporte de la Recaudación**

La Secretaría de Educación no está facultada para recaudar ingreso, solo percibe aquellos que forman parte del presupuesto que le fue autorizado a través ministración por fuente de financiamiento por conducto de la Secretaría de Finanzas con base a los trámites de órdenes de pago.

### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

a) Esta Secretaría no está autorizada para la contratación de Deuda Pública.

b) Esta Secretaría no tiene instrumento financiero por deudas en las que se les consideren intereses, comisiones, tasas, por vencimiento y otros gastos de la deuda.

### **12. Calificaciones Otorgadas**

No tiene calificaciones otorgadas dado que los Estados Financieros que se presentan son resultados de la ejecución de gastos público destinados al sector educativo, contenido en el Presupuesto General de Egresos de 2019, por lo que no son sometidos a la revisión de las calificadoras de riesgo.

### 13. Proceso de Mejora

a) Lineamientos de Austeridad, Racionalidad, Disciplina del Gasto y Marco Normativo, con Manuales de Organización y Procedimientos y Programas de Actividades.

b) En el ejercicio que se informa la Secretaría de Educación logra un desempeño en cuanto a las metas deductivas y financieras en virtud que a devengado y ejercido su presupuesto autorizado en el desarrollo en sus operaciones, en cuanto a capital de inversión por obras de bienes propios son programas ejecutados, administrados y aplicado por el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa (I.T.I.F.E.).

### 14. Información por Segmentos

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene información por segmento.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría de Educación no tiene eventos posteriores al cierre.

### 16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019 en la Secretaría de Educación no existen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros deberán estar firmados en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor son razonablemente correcto y son responsabilidad del emisor"

LIC. GUILLERMO NARVÁEZ OSORIO  
SECRETARIO DE EDUCACIÓN

LIC. ALEJANDRINO BASTAR CORDERO  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN