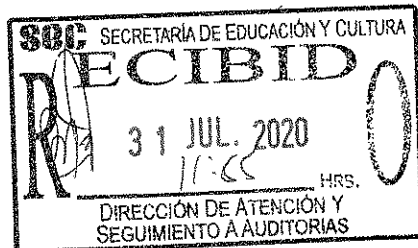
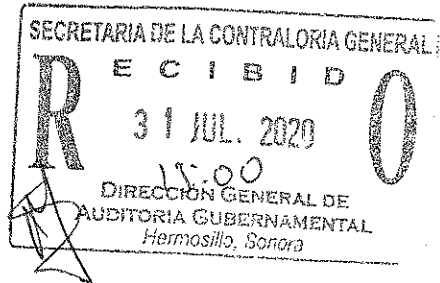


**SERVICIOS EDUCATIVOS
DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE SONORA

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2019

Contenido:

1. Informe de los auditores independientes
2. Estados financieros auditados:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado Analítico del Activo
 - c. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - d. Estado de Actividades
 - e. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 - f. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - g. Estado de Flujos de Efectivo
 - h. Notas a los estados financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE SONORA

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Servicios Educativos del Estado de Sonora (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico de activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo de “Fundamentos de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión con salvedades

1) Al 31 de diciembre de 2019, la Entidad tenía registrados en el rubro de “Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso” importes por \$7,717,924,013 los cuales corresponden a los valores de los inmuebles en uso por parte de la Entidad. Según comentarios de la Entidad, los valores contables de dichos inmuebles provienen de los valores catastrales o estimados de los mismos registrados al 31 de diciembre de 2014, sin embargo a partir de certificaciones emitidas por el Instituto Catastral y Registral del Estado de Sonora (ICRESON) al 26 de junio de 2018 de algunos de estos inmuebles, se observa que dichos valores catastrales exceden de manera importante a los registrados por la Entidad en ejercicios anteriores.

2) La Entidad no ha reconocido pasivo por obligaciones laborales o una estimación por beneficios a los empleados, por las obligaciones principalmente por indemnizaciones y al retiro que le corresponden liquidar directamente a la Entidad.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.* (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable

Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron auditados por otro contador público quien emitió su informe de auditoría con salvedades con fecha 15 de mayo de 2019.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SOTOMAYOR ELIAS, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. Rodrigo Sotomayor González, PCCA
Socio Director de Auditoría
Cédula Profesional Federal 2141441

20 de mayo de 2020
Hermosillo, Sonora.

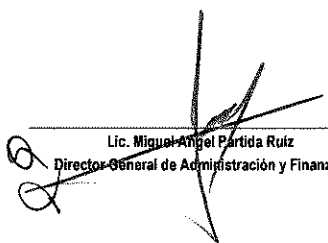
Servicios Educativos del Estado de Sonora
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019

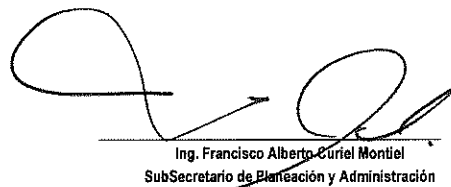
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	205,242,371	161,263,646	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	307,667,232	259,978,543
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	120,692,076	121,037,046	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,783,882	6,783,882	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	13,863,744	19,889,603	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(117,903,444)	(117,903,444)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	228,678,629	191,070,734	Total de Pasivos Circulantes	307,667,232	259,978,543
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,717,924,013	7,717,924,013	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	1,361,347,321	1,381,216,775	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	12,490,656	18,191,236	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,486,187,113)	(1,430,885,855)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	6,034,731	5,278,322			
Total de Activos No Circulantes	7,611,609,608	7,691,724,492	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	7,840,288,237	7,882,795,226	Total de Pasivo	307,667,232	259,978,543
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,120,974,810	5,151,574,534
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	5,120,974,810	5,151,574,534
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,411,646,195	2,471,242,149
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(47,198,666)	(36,660,458)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(163,373,573)	(114,306,827)
			Revalúos	2,622,216,020	2,622,216,020
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,413	2,413
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	7,532,621,005	7,622,916,683
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	7,840,288,237	7,882,795,226

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


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas


 Ing. Francisco Alberto Cúriel Montiel
 SubSecretario de Planeación y Administración

Servicios Educativos del Estado de Sonora

Estado Analítico del Activo

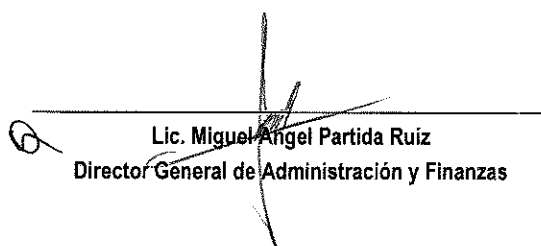
Al 31 de Diciembre de 2019

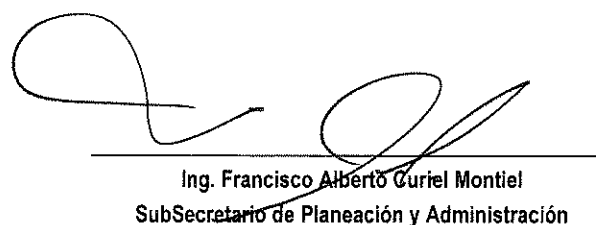
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	7,882,795,226	94,067,427,654	94,109,934,642	7,840,288,237	(42,506,989)
Activo Circulante	191,070,734	94,060,846,384	94,023,238,489	228,678,629	37,607,895
Efectivo y Equivalentes	161,263,646	75,890,324,914	75,846,346,189	205,242,371	43,978,725
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	121,037,046	18,104,706,066	18,105,051,036	120,692,076	-344,970
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,783,882	3,852,695	3,852,695	6,783,882	0
Inventarios				0	0
Almacenes	19,889,603	61,962,710	67,988,570	13,863,744	(6,025,860)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(117,903,444)	0	0	(117,903,444)	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	7,691,724,492	6,581,269	86,696,153	7,611,609,608	(80,114,884)
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,717,924,013			7,717,924,013	0
Bienes Muebles	1,381,216,775	5,108,838	24,978,292	1,361,347,321	(19,869,455)
Activos Intangibles	18,191,236	680,000	6,380,580	12,490,656	(5,700,580)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,430,885,855)	36,023	55,337,281	(1,486,187,113)	(55,301,258)
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes	5,278,322	756,408	0	6,034,731	756,408

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


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas

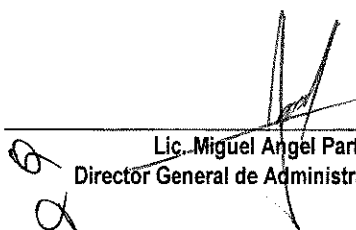

 Ing. Francisco Alberto Curiel Montiel
 SubSecretario de Planeación y Administración


Servicios Educativos del Estado de Sonora
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de Diciembre de 2019
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2019

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			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos	Pesos	Mexico	259,978,542.96	307,667,231.84
Total Deuda y Otros Pasivos			259,978,542.96	307,667,231.84

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


 Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas


 Ing. Francisco Alberto Curiel Montiel
 SubSecretario de Planeación y Administración

Servicios Educativos del Estado de Sonora
 Estado de Actividades
 Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2019
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2019

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	20,435,470	18,803,691
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	13,069,836	11,193,876
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	7,365,634	7,609,815
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,332,974,381	9,030,740,681
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	9,015,412,255	916,824,053
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	317,562,126	8,113,916,629
Otros Ingresos y Beneficios	549,234	3,350,924
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	549,234	3,350,924
Total de Ingresos y Otros Beneficios	9,353,959,086	9,052,895,297
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	9,093,600,860	8,919,148,757
Servicios Personales	8,224,531,955	8,091,413,852
Materiales y Suministros	86,280,694	108,259,141
Servicios Generales	782,788,211	719,475,763
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	252,219,611	119,992,120
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	201,831
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	252,219,611	119,790,190
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	55,337,281	50,423,878
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	55,337,281	50,423,878
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	9,401,157,752	9,089,564,755
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(47,198,666)	(36,669,458)

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


 Lic. Miguel Ángel Párida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas



 Ing. Francisco Alberto Curiel Montiel
 SubSecretario de Planeación y Administración


Servicios Educativos del Estado de Sonora
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 31 de Diciembre de 2019

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	5,151,574,534				5,151,574,534
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	5,151,574,534				5,151,574,534
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		2,507,911,607	(36,669,458)		2,471,242,149
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(36,669,458)		(36,669,458)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(114,306,827)			(114,306,827)
Revalúos		2,622,216,020			2,622,216,020
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		2,413			2,413
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	5,151,574,534	2,507,911,607	(36,669,458)	-	7,622,816,683
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	(30,599,723)				(30,599,723)
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	(30,599,723)				(30,599,723)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		(49,066,746)	(10,529,208)		(59,595,954)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(47,198,666)		(47,198,666)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(49,066,746)	36,669,458		(12,397,288)
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	5,120,974,810	2,458,844,861	(47,198,666)	-	7,532,621,005

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


Lic. Miguel Ángel Partida Ruíz
Director General de Administración y Finanzas

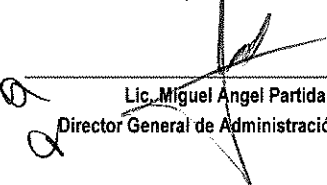

Ing. Francisco Alberto Coriel Montiel
SubSecretario de Planeación y Administración

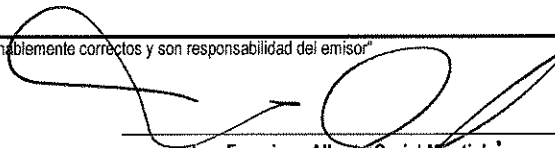
Servicios Educativos del Estado de Sonora
Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2019
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2019

	Origen	Aplicación
Activo	87,242,122	44,735,133
Activo Circulante	6,370,830	43,978,725
Efectivo y Equivalentes		43,978,725
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	344,970	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes	6,025,860	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	80,871,292	756,408
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	19,869,455	
Activos Intangibles	5,700,580	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	55,301,258	
Otros Activos no Circulantes		756,408
Pasivo	47,688,689	0
Pasivo Circulante	47,688,689	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	47,688,689	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	90,195,678
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	30,599,723
Aportaciones		
Donaciones de Capital		30,599,723
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	59,595,954
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		10,529,208
Resultados de Ejercicios Anteriores		49,066,746
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas



 Ing. Francisco Alberto Curial Montiel
 SubSecretario de Planeación y Administración

Servicios Educativos del Estado de Sonora
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2019
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,171,480,678	1,107,138,562
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	13,069,836	11,193,876
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	7,365,634	7,609,815
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,134,893,453	1,074,950,062
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	16,151,755	13,384,809
Aplicación	1,125,205,779	1,153,187,746
Servicios Personales	94,866,828	146,897,194
Materiales y Suministros	58,586,281	98,116,168
Servicios Generales	586,787,214	583,643,392
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		201,931
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	221,203,035	118,615,465
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	163,762,421	205,713,596
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	46,274,899	-46,049,184
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	2,296,174	37,067,951
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,616,174	33,162,434
Otras Aplicaciones de Inversión	680,000	3,905,517
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(2,296,174)	(37,067,951)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	43,978,725	(83,117,136)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	161,263,646	244,380,781
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	205,242,371	161,263,645

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


 Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas


 Ing. Francisco Alberto Curiel Montiel
 SubSecretario de Planeación y Administración

SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos mexicanos, a menos que se indique lo contrario)

Los Servicios Educativos del Estado de Sonora (la Entidad) prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 de conformidad con los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, con los siguientes apartados:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los Activos de la Entidad, estaban integrados principalmente por el 93.02% en el saldo del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, un 16.51% en el rubro de Bienes Muebles, un 5.09% en el rubro de Efectivo y Equivalentes, el restante 3.62% en los rubros de Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto y Largo Plazo Almacenes de Bienes de Consumo e Inventarios y Derecho a Recibir Bienes o Servicios como se señala a continuación:

Concepto	Saldo		Variación
	31-dic-19	31-dic-18	
Efectivo y Equivalentes	205,242,371	161,263,646	43,978,725
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	120,692,076	121,037,046	(344,970)
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	6,783,882	6,783,882	-
Inventarios	-	-	-
Almacén	13,863,744	19,889,603	(6,025,860)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(117,903,444)	(117,903,444)	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	7,717,924,013	7,717,924,013	-
Bienes Muebles	1,361,347,321	1,381,216,775	(19,869,455)
Activos intangibles	12,490,656	18,191,236	(5,700,580)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,486,187,113)	(1,430,885,855)	(55,301,258)
Activos Diferidos	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	6,034,731	5,278,322	756,408
TOTAL	7,840,288,237	7,882,795,226	(42,506,989)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre 2018, el rubro de "Efectivo y Equivalentes de Efectivo", se integra por los recursos monetarios que en su mayoría maneja Recursos Financieros de la Entidad, principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores disponibles a la vista, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor.

Los saldos que integra el rubro, se muestran de la siguiente forma:

Concepto	Saldo		Variación
	31-dic-19	31-dic-18	
Efectivo	91	91	-
Bancos Tesorería	205,242,279	161,263,555	43,978,725
Inversiones Temporales	-	-	-
Total	205,242,371	161,263,646	43,978,725

a). Bancos

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
BBVA Bancomer, S.A.	192,614,712	146,261,490
Banco Santander México, S.A.	-	14,969,474
HSBC México, S.A.	31,547	32,591
Banorte	12,596,021	-
Total	205,242,279	161,263,555

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se mantienen saldos en cuentas bancarias, las cuales su uso es de carácter restringido y específico para los diferentes fondos, programas o subsidios que le dieron origen a dicho saldo.

b). Inversiones Temporales

Las inversiones financieras son realizadas por la Entidad en base a su disponibilidad diaria en valores de mesa de dinero y sociedades de inversión a tasa fija garantizada que no implique riesgos.

A continuación se detallan las inversiones a corto plazo, al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre del 2018:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Actinver, S.A.	-	-
BBVA Bancomer, S.A.	-	-
Total	-	-

- **Banco Actinver México, S.A.:** inversión en pagarés a corto plazo (1 días), con rendimiento liquidable a su vencimiento, devengando con tasa variable al cierre de diciembre 2019.
- **Bancomer, S.A.:** Varias inversiones en pagarés a corto plazo (1 día), con rendimiento liquidable a su vencimiento, devengando con tasa variable al cierre de diciembre 2019.

Al cierre de cada ejercicio, los intereses y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en el estado de actividades del ejercicio, como parte de los ingresos o en su caso gastos financieros.

c). Fondos Fijos

Al cierre de cada ejercicio se realiza la cancelación de los fondos fijos, reingresando a las cuentas bancarias los saldos en efectivo que no se hubieran ejercido.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el rubro de "Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes" corresponde a saldos por los derechos de cobro originados de las actividades de la Entidad de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, integrándose por los siguientes saldos:

Concepto	Saldo		Variación
	31-dic-19	31-dic-18	
Cuentas por cobrar a corto plazo	117,903,444	117,903,444	-
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,756,475	2,979,703	-223,228
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes	32,157	153,900	-121,743
Total	120,692,077	121,037,047	-344,970

Al 31 de diciembre de 2019, los derechos a recibir en efectivo y equivalentes muestran los siguientes periodos de vencimientos conforme a su factibilidad de cobro:

Concepto	Saldo	Vencimiento			
		90 días	180 días	Menor 365 días	Mayor 365 días
Cuentas por cobrar a corto plazo	117,903,444	-	-	-	117,903,444
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,756,475	797,324	-	-	1,959,152
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes	32,157	-	-	32,157	-
Total	120,692,076	797,324	-	32,157	119,862,596

a). Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el saldo de cuentas por cobrar a corto plazo se integraba de la siguiente forma:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Tesorería de la Federación II/	-	-
Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora	117,903,444	117,903,444
Total	117,903,444	117,903,444

II/: El saldo de la Tesorería de la Federación corresponde a retenciones pendiente de pago de la nómina virtual FONE de servicios personales.

b). Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 el saldo de Deudores diversos por cobrar a corto plazo se conforma principalmente de Gastos por Comprobar, por los importes otorgados por concepto de viáticos, gastos por comprobar en la organización de eventos culturales o deportivos, así como gastos por comprobar en materia de programas especiales educativos, los cuales en caso de no comprobar con la documentación legal; deberán reintegrar los importes a la Entidad, a continuación se relacionan los principales saldos a cargo de deudores:

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Gobierno del Estado de Sonora	611,834	757,168
Tesorería de la Federación	327,352	323,705
Office Mex, S.A. de C.V.	309,581	309,581
Valenzuela Borbon Jose Joel	253,479	263,071
Perez Coronado Jesus Antonio	246,564	246,564
Laura Consuelo Marquez Lopez	166,869	176,210
Estrada Luna Nohelia	64,620	64,620
Otros Deudores	776,177	838,785
Total	2,756,475	2,979,703

c).- Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el saldo de otros derechos a recibir de efectivo y equivalentes, corresponde a importes de saldos por depósitos en garantía, derivados de depósitos en garantía.

- Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, corresponde integrar en este rubro los saldos de las operaciones de las cuentas pendientes de recibir ya sea por bienes o servicios a favor de la Entidad. A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	Saldo		
	31-dic-19	31-dic-18	Variación
Pagos anticipados	6,783,882	6,783,882	-
Otros			
Total	6,783,882	6,783,882	-

Al 31 de diciembre de 2019, los derechos a bienes y servicios muestran los siguientes periodos de vencimientos conforme a su factibilidad de cobro:

Concepto	Saldo	Vencimiento			
		90 días	180 días	Menor 365 días	Mayor 365 días
Pagos anticipados	6,783,882				6,783,882
Otros					
Total	6,783,882				6,783,882

a).- Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los saldos de pagos anticipados se integran por los siguientes saldos:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Luis Fernando Ruibal Coker	6,554,000	6,554,000
Industrias Medina, S.A. de C.V	229,882	229,882
Total	6,783,882	6,783,882

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 el saldo a cargo de Luis Fernando Ruibal Coker, (Notario Público Número 68) corresponde al anticipo por los servicios notariales para la regularización legal de la propiedad en favor del Patrimonio de Entidad, correspondiente a 200 inmuebles y escuelas de educación básica transferidos por la Federación, en el marco de la descentralización educativa realizada en año de 1992.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente a cargo de Industrial Medina, S.A. de C.V. corresponde a anticipo para la adquisición de equipamiento escolar.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

- El ente público no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ALMACENES

- Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los almacenes, representan el valor de la existencia de bienes como libros de texto, material didáctico, material de oficina, mesa bancos, mesas y sillas, pizarrones, materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Entidad; a continuación se relacionan las cuentas que integran los rubros de inventarios y almacenes:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina	8,858,084	12,018,075
Vestuarios, blancos, prendas de protección	4,396,378	1,186,160
Materiales y artículos de construcción y de reparación	427,678	1,085,082
Herramientas, refacciones y accesorios menores	106,711	2,038,085
Alimentos y utensilios	74,492	3,552,202
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	400	9,999
Total	13,863,744	19,889,603

Los inventarios y almacenes se encuentran registrados a su costo de adquisición atendiendo lo que señalan las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), valuados bajo el método de costo promedio sin que en ningún caso estos valores excedan su valor de mercado.

El reconocimiento del gasto en el estado de actividades de la Entidad, se realiza conforme se llevan a cabo los consumos de los inventarios y materiales requeridos en la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades propias de la Entidad.

INVERSIONES FINANCIERAS

- La Entidad no cuenta dentro de sus registros contables con Fideicomisos a su cargo o en el cual participe.
- La Entidad no tiene saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8. Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el rubro de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles propiedad de la Entidad era la siguiente:

Concepto	Saldo		
	31-dic-19	31-dic-18	Variación
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,717,924,013	7,717,924,013	-
Bienes Muebles	1,361,347,321	1,381,216,775	-19,869,454
Activos Intangibles	12,490,656	18,191,236	-5,700,580
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,486,187,113	-1,430,885,855	-55,301,258
Otros Activos no Circulantes	6,034,731	5,278,322	756,409
Total	7,611,609,608	7,691,724,491	-80,114,883

Para los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso la Entidad se encuentra en proceso de llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de dichos muebles para dar cumplimiento al artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y conciliar dicho inventario contra los registros contables. De conformidad con las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" de las diferencias obtenidas de la conciliación física-contable y de la baja de los bienes, tanto de existencias como de valores, se reconocerán afectando las cuentas correspondientes del Patrimonio y las correspondientes al activo no circulante que corresponda. La Entidad se encontraba en proceso de llevar a cabo, de forma integral, el levantamiento físico y valoración de los bienes muebles e inmuebles-edificios no habitacionales.

Cabe resaltar que los bienes muebles propiedad de la Entidad, presentan un alto grado de obsolescencia y deterioro en su valor contable y físico, por lo que se está llevando a cabo una depuración y baja de los mismos, y conforme son realizados los ajustes y depuraciones son sometidos en las actas de sesión de la Junta de Gobierno para su autorización.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la depreciación acumulada registrada por la Entidad, y la estimación de las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles sujetos a depreciación, se integraba de la siguiente forma:

Concepto	Saldo			Vida Útil (años)	Tasa Anual
	31-dic-19	31-dic-18	Variación		
Edificios No Habitacionales	253,794,684	253,794,684	-	33.3	3%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,151,021,862	1,111,171,873	39,849,989	10	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,629,706	12,629,893	12,999,813	5	10%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	261,168	241,257	19,911	5	20%
Equipo de Transporte	44,125,295	43,211,077	914,218	5	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,354,397	9,837,071	1,517,326	10	10%
Total	1,486,187,113	1,430,885,855	55,301,258		

Como parte del proceso de adopción de las disposiciones de la LGCG, al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 la Entidad, en relación a las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" emitido por el CONAC, se procedió en reconocer la depreciación de los bienes muebles antes señaladas, utilizando el método de depreciación en línea recta; reconociendo un efecto en resultados del ejercicio por un monto de \$55,301,258 y \$50,423,878 respectivamente.

9. La Entidad cuenta con activos intangibles en 2019 y 2018 por la cantidad de \$12,490,656 y \$18,191,236 respectivamente, correspondientes a adquisiciones de sistemas software.

No se ha estimado la vida útil de este software por lo cual no se ha realizado la amortización correspondiente del ejercicio 2019.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la Entidad no cuenta con una estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Al 31 de diciembre de 2019 cuenta con \$6,034,731 y \$5,278,322 al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a bienes entregados en comodato.

PASIVO

1. Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los saldos del total de los pasivos a cargo de la Entidad, estaban integrados como se muestra a continuación:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Pasivos Circulantes		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	307,667,232	259,978,543
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondo y Bienes de Tercero en Garanta y/o en Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total Pasivos Circulantes	307,667,232	259,978,543
Pasivos no Circulantes		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondo y Bienes de Tercero en Garanta y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total Pasivos no Circulantes	-	-
Total Pasivos	307,667,232	259,978,543

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo a cargo de la Entidad era la siguiente:

Concepto	Saldo		
	31-dic-19	31-dic-18	Variación
Acreedores Diversos (servicios personales)	-	786,033	-786,033
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	166,920,980	120,680,773	46,240,208
Transferencias otorgadas	941,099	1,124,082	-182,983
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	129,609,627	127,191,054	2,418,573
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,195,525	10,196,601	-1,076
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	307,667,232	259,978,543	47,688,689

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar a corto plazo, muestran los siguientes períodos de vencimientos conforme a su factibilidad de pago:

Concepto	Saldo	Vencimiento			
		90 días	180 días	Menor 365 días	Mayor 365 días
Acreedores Diversos (servicios personales)	0	0			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	166,920,980	151,646,583	10,555,294	526,020	4,193,083
Transferencias otorgadas	941,099	941,099	0	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	129,609,627	10,885,844	1,423	23,868	118,698,492
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,195,525	988,592	451,238	1,778,248	6,977,447
Total	307,667,232	164,462,118	11,007,955	2,328,137	129,869,022

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los saldos más representativos que se originaron en las cuentas por pagar a corto plazo, corresponden a los derivados de operaciones con proveedores y las generadas a favor del ISSSTE y otros.

a).- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra conforme a lo siguiente:

Concepto	Saldo	Vencimiento
	31-dic-19	
Irmehe2 Contruccion, S.A. de C.V.	9,162,136	90 días
Gerhard Soluciones, S. de R.L. de C.V.	8,566,515	90 días
Calderas y Servicios Electromecanicos, S.A. de C.V.	6,955,608	90 días
Aurea Proyectos, S.A. de C.V.	6,235,082	90 días
Hermaz Electrica y Constructora, S.A. de C.V.	5,211,391	90 días
Soluterm Constructora, S.A. de C.V.	4,509,069	90 días
Electroconstrucciones del Mayo S.A. de C.V.	4,453,643	90 días
Televisora de Mexicali, S.A. de C.V.	4,210,084	90 días
Global Voip de Mexico S.A. de C.V.	3,815,801	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Construcciones VVH, S.A. de C.V.	3,688,933	90 días
Maquinaria para la Construccion Lancaster, S.A. de C.V.	3,027,878	90 días
Grupo Rimova, S.A. de C.V.	2,950,128	90 días
Medios Ruvi S.A. de C.V.	2,910,336	90 días
Fs Distribuciones, S.A. de C.V.	2,545,996	90 días
Gestion y Desarrollos El Recodo, S.A. de C.V.	2,497,369	90 días
Tajo Ingenieria y Construccion S.A de C.V.	2,073,763	90 días
Multiequipos y Construcciones de Hermosillo, S.A. de C.V.	1,996,605	90 días
Dex del Noroeste, S.A. de C.V.	1,885,038	90 días
Bioxeco, S.A. de C.V.	1,870,552	90 días
Editorial Diario del Yaqui, S.A. de C.V	1,838,470	90 días
Francisco Contreras Alvizo	1,754,331	90 días
ISA TV S.A. de C.V.	1,659,270	90 días
Rafael Quintero Lopez	1,651,918	90 días
Centro Mexicano de Salud Emocional, Cemsae, A.C.	1,643,400	90 días
Microbotix S.A. de C.V.	1,569,913	90 días
Calavera Producciones Creativas, S.A. de C.V.	1,494,328	90 días
Proveedora Papelera Kino S.A. de C.V.	1,475,601	90 días
Formacion Educativa Integral Ascencio, S.C.	1,454,000	90 días
Polarclim, S.A. de C.V.	1,417,589	90 días
Edenred Mexico S.A. de C.V.	1,396,168	90 días
Digital Time Online S.A. de C.V.	1,324,878	90 días
Bustamante Soluciones de Ingenieria, S.A. de C.V.	1,311,053	90 días
Proveedora Naver, S.A. de C.V.	1,310,948	90 días
Manpro Ingenieria y Arquitectura, S.A. de C.V.	1,225,557	90 días
Ediseraz Construcciones, S.A. de C.V.	1,123,231	90 días
Fibra Hotelera, S.C.	1,072,156	90 días
Astor Comunicaciones S de RL de C.V.	1,062,186	90 días
Servicios Sonorenses de Turismo, S.A. de C.V.	1,060,750	90 días
Instalaciones Montajes y Maquilas Industriales S.A. de C.V.	1,055,076	90 días
Telefonia por Cable, S.A. de C.V.	1,043,431	90 días
Karla Ivette Calderon Real	1,004,405	90 días
Julian David Garcia Mungarro	924,016	90 días
Servicio Integral de Seguridad Privada de Sonora, S.A. de C.V.	911,494	90 días
Ricardo Borbon Gaspar	857,933	90 días
Agua de Hermosillo	857,724	90 días
Constructora Danasty, S.A. de C.V.	845,944	90 días
Organismo Operador Municipal de Agua Po	837,540	90 días
Travel Time Agencia de Viajes S.A. de C.V.	834,602	90 días
Centro Regional de Formacion Profesional Docente del Estado de Sonora	810,600	90 días
MAS Radio Digital, S.A. de C.V.	798,570	90 días
Mayahii S. de R.L. de C.V.	756,000	90 días
Limpieza Profesional y de Servicios LIP	745,718	90 días
Gustavo Irineo Michel Contreras Vargas	714,451	90 días
Omar Flores Garcia	681,177	90 días
TR Digital S.A. de C.V.	672,591	90 días
Acces&Ti Soluciones Accs. y Tec. S.A de C.V.	654,466	90 días
Gandara Hermanos, S.A. de C.V.	649,180	90 días
Jesus Martinez Acuña	623,735	90 días
Tribuna del Yaqui, S.A. de C.V.	593,920	90 días
Editorial El Autentico, S.A. de C.V.	583,712	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Oomapas de Cajeme	577,500	90 días
Medios y Editorial de Sonora, S.A. de C.V.	575,821	90 días
Apolinar Rodriguez Cantero	574,000	90 días
Xhns-TV, S.A. de C.V.	567,225	90 días
Comunicacion Sonorense, S.A. de C.V.	561,950	90 días
Mocuzari Constructora, S.A. de C.V.	510,219	90 días
Televisora del Yaqui, S.A. de C.V.	499,275	90 días
Everardo Gutierrez Cardenas	478,694	90 días
Jorge Alberto Delgado Fimbres	425,720	90 días
Constructora Conardis, S.A. de C.V.	425,301	90 días
Alonso Holguin Anguiano	410,508	90 días
Nayeli Casanova Martinez	409,747	90 días
Materiales y Ferreteria Santa Fe, S.A.	409,268	90 días
Mancilla y Asociados, S.A. de C.V.	405,652	90 días
Aribson Servicios Integrales, S.A. de C.V.	390,924	90 días
Manufacturas y Distribuciones RB, S.A. de C.V.	378,215	90 días
Marco Antonio Gomez Woolfolk	373,037	90 días
Editorial Padilla Hermanos, S.A. de C.V.	371,200	90 días
Tafam, S.A. de C.V.	356,205	90 días
Ciro Montalvo Corral	348,000	90 días
Ingenieros de Hermosillo, S.A. de C.V.	346,884	90 días
Simpson, S.A. de C.V.	342,212	90 días
Centro Internacional de la Innovacion Para la Calidad de la Educación	337,500	90 días
Obras y Servicios de Sonora, S.A. de C.V.	329,424	90 días
Editorial Diario de la Frontera, S.A. de C.V.	323,060	90 días
Sonora Emedios Sa de Cv	322,451	90 días
Instituto Mexicano de Gestion Emocional, A.C.	320,000	90 días
Impresora y Editorial, S.A. de C.V.	306,574	90 días
Francisco Arnoldo Morales Ramirez	303,704	90 días
Imagen Radio Comercial S.A. de C.V.	295,599	90 días
Anelk Construction, S.A. de C.V.	294,180	90 días
Jesus Alfonso Corrales Ca·edo	290,500	90 días
Feliciano Guirado Moreno	290,000	90 días
Farmaceutica Los Arcos, S.A. de C.V.	287,801	90 días
Vlexel, S.C.	272,694	90 días
Radio Cajeme S.A. de C.V.	272,383	90 días
Gilhaam, S.A. de C.V.	271,786	90 días
Pieco Proyectos de Intermediacion Economicos, S.A. de C.V.	263,117	90 días
Servicio Tecnico de Control de Plagas,	259,840	90 días
Comercializadora Belcaste S.A. de C.V.	256,327	90 días
Ariel Villareal Sanchez	256,058	90 días
Sociedad De Ense;Anza Especial, A.C.	253,000	90 días
Diario la Expresion, S.A. de C.V.	243,615	90 días
Fernando Felix Duran	232,000	90 días
Fideicomiso F/1596	230,055	90 días
Karime Gutierrez Flores	227,522	90 días
Operadora y Gestion de Negocios Lobino	222,430	90 días
Impresiones Selectas del Noroeste, SA. de C.V.	221,589	90 días
Grupo Guste, S.A. de C.V.	213,823	90 días
JJ Inmobiliaria Rincon, S.A. de C.V.	206,511	90 días
Organizacion Sonora S.A. de C.V.	203,407	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Publimedios Inteligentes, S.A. de C.V.	202,480	90 días
Xehx, S.A. de C.V.	201,692	90 días
ITC Consulting Group del Pacifico, S.A. de C.V.	200,000	90 días
Krupshupsky Ibarra Sainz	199,984	90 días
Servicios Especializados del Pacifico, Claudia Alonso Pesado	194,576	90 días
Servicios de Gestion Tecnico SOS S.A. de C.V.	190,000	90 días
Mypyno S de R.L. de C.V.	188,429	90 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	186,881	90 días
Paloma Alejandra Munguia Peñuñuri	185,500	90 días
Ramon Alejandro Acosta Cortez	185,500	90 días
Rosa Amelia Palomares Garcia	182,000	90 días
Banquetes y Servicios de Alquiler San Juan	180,746	90 días
Comision Estatal del Agua	173,681	90 días
David Francisco Aguilar Madero	169,443	90 días
Esteban Teran Yanez.	168,101	90 días
Pura Technics, S.A. de C.V.	166,525	90 días
Jose Pablo Siqueiros Aguilera	165,360	90 días
Government Solutions Mexico, S.A. de C.V.	153,216	90 días
Apasgu Publicidad, S.A. de C.V.	149,692	90 días
Prodigia Procesos Digitales Administrativos S.A. de C.V.	144,229	90 días
Stereorey Mexico, S.A.	141,387	90 días
Sotomayor Elias, S.C.	140,708	90 días
Distribuidora de Combustibles DCS de Sonora,S.A. de C.V.	140,486	90 días
Alejandro Rosas Gracia	139,131	90 días
Renovando La Comunicacion S.A. de C.V.	136,149	90 días
Radio Grupo Garcia de Leon S.A. de C.V.	135,562	90 días
Comision Nacional de Libros de Texto Gratuitos	132,009	90 días
Super Banda S.A	130,380	90 días
Ventas y Servicios en Hermosillo S.A. de C.V.	128,482	90 días
Grupo Editorial Medios Obson El Tiempo	127,600	90 días
Radio Amistad de Sonora, S.A. de C.V.	125,982	90 días
Grupo Acir, S.A. de C.V.	125,367	90 días
Radio y Television Profesional S.A de C.V.	120,132	90 días
Sign Factory 3D, S.A. de C.V.	117,018	90 días
Rios Barrientos y Asociados, Asesoría Legal Empresarial S.C.	116,000	90 días
Eme Hmo S.A. de C.V.	113,266	90 días
Dalaj Constructores, S.A. de C.V.	108,280	90 días
Global Office Comercializadora, S. de R.L. de C.V.	106,012	90 días
Fernando Adrian Castillo Gomez	106,000	90 días
Numero Uno Sonora S de R.L de C.V.	105,734	90 días
Ramon Miguel Cordova Cordova	105,496	90 días
Gancor Servicios Corporativos S.A. de C.V.	104,400	90 días
Guerra Fourcade Editores S.A. de C.V.	104,400	90 días
Autoservicio Rosales, S.A. de C.V.	104,391	90 días
Gilu Rent A Car S.A. de C.V.	101,361	90 días
Evangelina Amador Olimon	99,216	90 días
Oomapas Agua Prieta	96,482	90 días
Organismo Operador Municipal de A. Pota	96,246	90 días
Marcela Symonds Woolfolk	94,859	90 días
Martin Rafael Rodriguez Duarte	93,517	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Fernanda Griego Vazquez	93,345	90 días
Mariel Cecilia Chavez Santaeliz	92,800	90 días
Tribuna del Mayo S.A. de C.V.	92,800	90 días
Net 101, S.A. de C.V.	91,152	90 días
Maybo Administradores	90,480	90 días
Universidad de Sonora	85,000	90 días
Alain Aguilar Fraga	84,741	90 días
Kfta Desarrollos Constructivos, S.A. de C.V.	84,424	90 días
Laura Isabel Quiroz Colossio	83,520	90 días
Alma Angelica Lopez Flores	81,200	90 días
Gabriel Jesus Perales Lupio	80,630	90 días
Ricardo Cardenas Duron	79,573	90 días
Hyzemene Del Rosario Nava Velenzuela	72,400	90 días
Francisco Javier Lara Mendoza	71,919	90 días
Construcciones Villalosa S.A. de Cv	70,494	90 días
Grupo Mexicano de Seguros, S.A. de C.V.	67,746	90 días
Dellenira Monta o Parra	67,088	90 días
Juan Jose Nava Granillo	66,700	90 días
Servicios Turisticos de Galicia, S.A. de C.V.	64,170	90 días
Centro de Investigacion en Robotica y Educ.	62,222	90 días
Ramon Guzman Rivera	58,255	90 días
Ung Cazarez Ian Lamberto	58,000	90 días
Guzman Muñoz Maria Del Carmen	57,942	90 días
Moises Hernandez Romero	55,279	90 días
Edmundo Garcia Escalante	52,613	90 días
Copiadoras y Servicios de Sonora, S.A.	51,978	90 días
Prime Computer del Sureste, S.A. de C.V	50,951	90 días
Mi Medios S.A. de C.V.	50,000	90 días
Infraestructura y Vivienda del Noroese, S.A. de C.V.	49,465	90 días
La Voz del Puerto, S.A. de C.V.	46,400	90 días
Limine Editorial S.C.	46,400	90 días
Ana Teresa Alvarez Preciado	46,371	90 días
Alberto Vazquez Moreno	45,240	90 días
Roberto Oliveros Rodriguez	45,171	90 días
JVC Computadoras y Componentes, S.A. de C.V.	43,750	90 días
Beatriz Alejandra Gonzalez Juarez	43,200	90 días
Jaime Javier Salazar Hernandez	42,500	90 días
Erick Norberto Ortiz Esparza	41,992	90 días
Rosa Maria Martinez Wilson	40,513	90 días
Garate Ingenieria y Proyectos de Obra Electrica y Civil, S.A. de C.V	40,448	90 días
Guruamma S.A. de C.V.	40,409	90 días
Net Infinita S.C.	40,252	90 días
Cias. Periodisticas del Sol del Pacifico	39,984	90 días
Organismo Opdor Munic de Agua Potab Alc	39,324	90 días
Tecnologías Led Del Nainari Sa De Cv	38,666	90 días
Claudia Yamile Quiroz Rodriguez	37,100	90 días
Qui onez Vasquez Jessica	37,100	90 días
Tip Transportes Integrados de Personal S.A. de C.V.	37,004	90 días
Entregas Oportunas De Occidente, S.A. de C.V.	35,415	90 días
Instituto Pedagogico Para Problemas del Lenguaje,I.A.P.	35,280	90 días
Atentamente Consultores	34,800	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Fernando Luis Barragan Rosas	34,800	90 días
Mayra Otilia Almada Velarde	34,800	90 días
Lopez Ruiz Alberto	34,245	90 días
Editorial Regional de Noticias, S. de RL de C.V.	33,480	90 días
Tv Corporativo del Valle del Yaqui, S.A	33,412	90 días
Ricardo Laborin Schwarzbeck	33,357	90 días
Julia Lorena Andrade Flores	32,355	90 días
Comercial Eca, S.A. de C.V.	30,276	90 días
Francisco Javier Torres Del Angel	30,000	90 días
Creaciones Jasi S.A. de C.V.	29,325	90 días
Imagen Digital del Noroeste, S.A. de C.V.	27,712	90 días
Proneg S.A. de C.V.	25,576	90 días
Oomapas de Bacum	25,097	90 días
Alvaro Cuauhtemoc Lopez Bustamante	24,596	90 días
Guadalupe Garcia Williams	23,290	90 días
Edgar Martin Arias Estrada	22,620	90 días
Oomapas de Alamos	22,102	90 días
Centro Para la Investigacion y Educacion del Desarrollo	20,000	90 días
Ser 5 Consultores S.C.	19,670	90 días
Lilian Del Valle Chauvet	17,960	90 días
Gustavo Alfredo Leyva Palomares	17,688	90 días
Irene Lopez Montañó	17,400	90 días
Sergio Soto Pacheco	17,098	90 días
Oomapassa	16,977	90 días
La Comunicacion Grafica en Hermosillo S.A. de C.V.	15,312	90 días
Instituto Sonorense de Cultura	15,000	90 días
Ana Lezit Rodriguez Chapula	14,967	90 días
Corporativo Goyzueta y Asociados S.A. de C.V.	14,848	90 días
Carlos Armando Tellechea Rodriguez	14,469	90 días
HS Silver, S.A. de C.V.	14,268	90 días
Marcos y Molduras Cesaretti, S.A. de C.V.	13,491	90 días
Gaservicio Hermosur, S.A. de C.V.	11,963	90 días
Rosalinda Bellot Sanchez	11,709	90 días
Pronto Autopartes, S.A. de C.V.	11,602	90 días
Maria Auxiliadora Martinez Soto	11,080	90 días
Juan Francisco Peralta Pacheco	10,614	90 días
Org. Operador Municipal de A. P. A. y Sa	10,060	90 días
Luis Arturo Felix Teran	9,800	90 días
Logistica Asertiva Especializada S de RL de C.V.	9,761	90 días
DBS Tecnologia y Recursos Aplicados S.A. de C.V.	9,700	90 días
Miguel Angel Cardenas Molina	9,020	90 días
Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado	8,443	90 días
Municipio de Sahuaripa	8,017	90 días
Alvaro Francisco Carre-o Carlon	7,527	90 días
Nissauto Sonora S.A. de C.V.	7,438	90 días
Aires Wynn S.A. de C.V.	7,308	90 días
Tomas Miguel Ramos Giron	6,653	90 días
Oomapas de Rosario Sonora	6,592	90 días
Gasolinera Los Dos Potrillos, S.A. de C.V.	6,065	90 días
Oomapas Cumpas Sonora	5,961	90 días
Jesus Antonio Sanchez Melo	5,800	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Pintado Un Mundo de Igualdad S.A. de C.V.	5,800	90 días
Oomapas de Carbo	5,404	90 días
Empresas Ibarrola Elías S.A. de C.V.	5,000	90 días
Gaservicio Colinas, S.A. de C.V.	4,824	90 días
Maria Eugenia Kirk Hernandez	4,814	90 días
Org Operador Mun de Agua Potable Alc	4,748	90 días
Oomapas de Naco Sonora	4,723	90 días
Comercializadora y Recubrimientos del Norte, S.A. de C.V.	4,590	90 días
Notaria Gastelum y Asociados, S.C.	4,526	90 días
Jesus Alberto Zaragoza Lugo	4,524	90 días
Elvia Valdez Lopez	4,378	90 días
Oomapas San Miguel de Horcasitas.	3,959	90 días
Luis Angel Celaya Rivera	3,949	90 días
Oomapas de Moctezuma	3,772	90 días
Carolina Montiel Reyes	3,500	90 días
Empresa Burruel S.A de C.V.	3,500	90 días
Marco Antonio Zavala Villegas	3,097	90 días
Centro de Servicios Elva S.A. de C.V.	2,988	90 días
Oomapas de San Pedro De La Cueva Sonora	2,525	90 días
Mc Auto Detail, S.A. de C.V.	2,216	90 días
Municipio de Trincheras Sonora	2,137	90 días
Municipio de Opodepe	2,136	90 días
Omar Miguel Garcia Atondo	1,616	90 días
Grupo Gasolinero LM, S.A. de C.V.	1,540	90 días
Micaela Contreras Esquer	1,427	90 días
Municipio de Arivechi	1,189	90 días
Decoracion y Organizacion de Eventos Maxrent S de RL de C.V.	835	90 días
Comercial Automotriz, S.A. de C.V.	800	90 días
Comision Nacional de Libros de Texto Gratuitos	9,415,433	180 días
Banquetes y Servicios de Alquiler San J	193,181	180 días
Sign Factory 3d, S.A. de C.V.	103,758	180 días
Oomapas Agua Prieta	96,483	180 días
Organismo Operador Municipal de Agua Po	54,343	180 días
Gestion y Desarrollos el Recodo, S.A. de C.V.	53,376	180 días
Comercial Eca, S.A. de C.V.	51,417	180 días
Lopez Ruiz Alberto	51,368	180 días
Maria De Los Angeles Martinez Jimenez	50,000	180 días
Erick Norberto Ortiz Esparza	48,802	180 días
Comision Estatal del Agua	38,529	180 días
Viva Voz, S.A. de C.V.	34,800	180 días
Organismo Opdor Munic de Agua Potab Alc	26,216	180 días
Oomapas de Bacum	25,097	180 días
Grupo Mexicano de Seguros, S.A. de C.V.	23,735	180 días
Oomapas de Alamos	22,102	180 días
Obras y Servicios de Sonora, S.A. de C.V.	22,076	180 días
Aires Wynn S.A. de C.V.	20,676	180 días
Rosalinda Bellot Sanchez	17,563	180 días
Oomapassa	16,977	180 días
Multiequipos y Construcciones de Hermosillo, S.A. de C.V.	16,797	180 días
Alejandro Rosas Gracia	16,008	180 días
Jaime Javier Salazar Hernandez	14,800	180 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Construcciones Villalosa S.A. de C.V.	14,213	180 días
Org.Operador Municipal de A. P. A. y Sa	10,061	180 días
Kfta Desarrollos Constructivos, S.A. de C.V.	10,038	180 días
Dbns Tecnologia y Recursos Aplicados Sa de Cv	9,860	180 días
Luis Angel Celaya Rivera	8,217	180 días
Municipio de Sahuaripa	8,018	180 días
Construcciones VVH, S.A. de C.V.	7,888	180 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	7,674	180 días
Rodriguez Felix y Serrano S.C.	7,040	180 días
Oomapas de Rosario Sonora	6,593	180 días
Oomapas Cumpas Sonora	5,961	180 días
Oomapas de Carbo	5,404	180 días
SE Solar Entretenimiento S de R.L de C.V	4,756	180 días
Org Operador Mun de Agua Potable Alc y	4,748	180 días
Oomapas de Naco Sonora	4,723	180 días
Maria Lourdes Rodriguez Armendariz	4,408	180 días
Oomapas San Miguel de Horcasitas.	3,960	180 días
Oomapas de Moctezuma	3,773	180 días
Corporativo Goyzueta y Asociados S.A. de C.V.	3,248	180 días
Ramon Miguel Cordova Cordova	3,190	180 días
Oomapas de San Pedro de La Cueva Sonora	2,525	180 días
Municipio de Trincheras Sonora	2,137	180 días
Municipio de Opodepe	2,136	180 días
Municipio de Arivechi	1,189	180 días
Qualitas Compañia de Seguros S.A.B. de C.V.	101,896	Menor 365 días
Comision Estatal del Agua	77,058	Menor 365 días
Organismo Operador Municipal de Agua Po	68,078	Menor 365 días
Oomapas de Bacum	50,194	Menor 365 días
Oomapas de Alamos	44,204	Menor 365 días
Banquetes y Servicios de Alquiler San J	24,322	Menor 365 días
Lopez Ruiz Alberto	17,123	Menor 365 días
Municipio de Sahuaripa	16,035	Menor 365 días
Oomapas de Rosario Sonora	13,185	Menor 365 días
Oomapas Cumpas Sonora	11,922	Menor 365 días
Oomapas de Carbo	10,808	Menor 365 días
Tajo Ingenieria y Construccion S.A. de C.V.	9,797	Menor 365 días
Org Operador Mun de Agua Potable Alc y	9,496	Menor 365 días
Oomapas de Naco Sonora	9,446	Menor 365 días
Sign Factory 3d, S.A. de C.V.	8,969	Menor 365 días
Oomapas San Miguel de Horcasitas.	7,919	Menor 365 días
Oomapas de Moctezuma	7,545	Menor 365 días
Karla Ivette Calderon Real	7,238	Menor 365 días
Rosalinda Bellot Sanchez	5,854	Menor 365 días
Oomapas de San Pedro de la Cueva Sonora	5,050	Menor 365 días
Municipio de Trincheras Sonora	4,274	Menor 365 días
Municipio de Opodepe	4,272	Menor 365 días
Rodolfo Guadalupe Valdez Aguilar	3,364	Menor 365 días
Jesus Alberto Zaragoza Lugo	3,248	Menor 365 días
Municipio de Arivechi	2,378	Menor 365 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	2,345	Menor 365 días
Oomapas Agua Prieta	0	Menor 365 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Org. Operador Municipal de A. P. A. y Sa	0	Menor 365 días
Luis Fernando Ruibal Coker	3,771,386	Mayor 365 días
Loremy y Yuriria Rodriguez Rojo	116,000	Mayor 365 días
Benjamun Perez Diaz	72,732	Mayor 365 días
Aires Wynn S.A. de C.V.	40,000	Mayor 365 días
Xhns-TV, S.A. de C.V.	31,994	Mayor 365 días
Maria Jesus Tanori Millan	30,300	Mayor 365 días
Comunicacion Sonorense, S.A. de C.V.	30,213	Mayor 365 días
Radio Comunicaciones de Obregon, S.A. de C.V.	25,056	Mayor 365 días
Imagen Radio Comercial S.A. de C.V.	18,979	Mayor 365 días
Anaide Cardenas Noriega	14,430	Mayor 365 días
Editorial Diario del Yaqui, S.A. de C.V.	11,936	Mayor 365 días
Impresora Y Editorial, S.A. de C.V.	9,058	Mayor 365 días
Libertas Comunicacion, S.A. de C.V.	8,200	Mayor 365 días
Horacio Moya Martinez	8,100	Mayor 365 días
Radio Dinamica Nacional S.A. de C.V.	4,698	Mayor 365 días
Total Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	166,920,980	

b).-Transferencias otorgadas

La cuenta de transferencias otorgadas por pagar a corto plazo corresponde a transferencias de recursos otorgadas a planteles escolares y otros, convenidos con la Federación para la operación de programas especiales coordinados por la Entidad; programas tales como escuelas de tiempo completo, transporte escolar.

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos principales de dicha cuenta se integran como sigue:

Concepto	Saldo	Vencimiento
	31-dic-19	
Sees/Iep 7 Corl. J. Cruz Galvez Hermosi	250,000	90 días
Distribuidora de Combustibles DCS de Sonora,S.A. de C.V.	140,818	90 días
Cano Jocobi Adan Armando	17,701	90 días
Maldonado Valenzuela Alois Teresita	17,701	90 días
Velazquez Acosta Balvaneda	12,370	90 días
Guzman Gamez Claudia Olivia	8,851	90 días
Lopez Navarro Ramon Hernan	8,851	90 días
Zepeda Valenzuela Isamar Guadalupe	8,851	90 días
Travel Time Agencia de Viajes S.A. de C.V.	8,254	90 días
Ceballos Felix Ricardo Arturo	7,464	90 días
Lopez Solis Cinthya Carolina	4,265	90 días
Vasquez Yevismea Karina Lizeth	3,763	90 días
Moroyoqui Romero Martina	3,732	90 días
Del Pardo Gutierrez Alma Rosa	3,626	90 días
Vasquez Vasquez Yolanda	3,230	90 días
Amador Jimenez Rosa Maria	1,706	90 días
Aboyte Ramirez Veronica Violeta	1,688	90 días
Aceves Rodriguez Alma Itzel	1,688	90 días
Aguilar Peralta Yuriana Guadalupe	1,688	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Alcantar Barreras Yuminia Isabel	1,688	90 días
Alcantar Sombra Diana Belem	1,688	90 días
Alday Cubedo Vanessa Evelyn	1,688	90 días
Alejandra Dolores Ruiz Rabago	1,688	90 días
Alfaro Quijada Berenice	1,688	90 días
Alvarez Barraza Monica Fabiola	1,688	90 días
Alvarez Portugal Ofelia	1,688	90 días
Amparano Rivera Miriam Guadalupe	1,688	90 días
Ana Maria Zamora Ayala	1,688	90 días
Ana Veronica Valenzuela Rabago	1,688	90 días
Anabel Ibarra Estrella	1,688	90 días
Andrade Palafox Yurany Martina	1,688	90 días
Anguamea Gocobachi Carmen	1,688	90 días
Araceli Rosales Bermejo	1,688	90 días
Arce Castro Miriam Francisca	1,688	90 días
Armenta Ibarra Mariela Minerva	1,688	90 días
Armenta Urbalejo Ana Luisa	1,688	90 días
Armenta Urbalejo Karla Alejandra	1,688	90 días
Ayala Zazueta Betsaida Isabel	1,688	90 días
Baca Calderon Margarita	1,688	90 días
Balderrama Escalante Francisca Rosario	1,688	90 días
Barba Reinchell Nancy Lorena	1,688	90 días
Barraza Larreta Ramona	1,688	90 días
Barrios Frisby Yolanda Guadalupe	1,688	90 días
Beatriz Montano Salgado	1,688	90 días
Benitez Luna Alma Karen	1,688	90 días
Borbolla Juvera Erika Yanet	1,688	90 días
Bracamonte Ramirez Guadalupe	1,688	90 días
Brenda Guadalupe Valenzuela Mendez	1,688	90 días
Brenda Yamisle Rabago Duarte	1,688	90 días
Camacho Navarro Angelica Elizabeth	1,688	90 días
Camargo Leyva Rosa Carmina	1,688	90 días
Cantua Gastelum Juana Esmeralda	1,688	90 días
Carpio Salazar Alba Angelica	1,688	90 días
Carrizosa Rodriguez Maria R	1,688	90 días
Cazarez Ochoa Dalia Vanessa	1,688	90 días
Chacon Corella Rosa Delia	1,688	90 días
Chavez Gamez Omara Darina	1,688	90 días
Claudia Judith Reyes Herrera	1,688	90 días
Cocoba Gamez Andrea Isabel	1,688	90 días
Contreras Morales Sandra Lucia	1,688	90 días
Cordova Laborin Esthela	1,688	90 días
Corona Garcia Bertha Ramona	1,688	90 días
Cruz Chavez Maria Elisa	1,688	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Delgado Cota Natividad	1,688	90 días
Dominguez Yanez Bertha Yaneth	1,688	90 días
Dora Alicia Cota Verdugo	1,688	90 días
Dorame Mendivil Luz Oneyda	1,688	90 días
Duarte Verdugo Cristina Guadalupe	1,688	90 días
Elda Rita Samaniego Valenzuela	1,688	90 días
Elvira Valenzuela Osuna	1,688	90 días
Enriquez Navarro Francisca Rocio	1,688	90 días
Estrada Pulido Natalia	1,688	90 días
Estrada Robles Ivonne Karina	1,688	90 días
Estrada Valenzuela Diana Elizabeth	1,688	90 días
Faustina Lopez Avila	1,688	90 días
Felix Duarte Luz Arcelia	1,688	90 días
Felix Valenzuela Maribel	1,688	90 días
Fino Salas Grecia	1,688	90 días
Flor Albina Juarez Buitimea	1,688	90 días
Fraijo Moreno Tania Naielly	1,688	90 días
Francisca Martinez Valdez	1,688	90 días
Franco Nuñez Zulema	1,688	90 días
Garcia Rodriguez Rosa Teresa	1,688	90 días
Gaxiola Mena Xochitl Rosenda	1,688	90 días
Georgina Isabel Pinto Valenzuela	1,688	90 días
Gil Encinas Claudia Lizeth	1,688	90 días
Gomez De La Ree Maria Sarahi	1,688	90 días
Gomez Quiñonez Carla Leticia	1,688	90 días
Gonzales Bernal Norma Soraida	1,688	90 días
Gonzalez Gastelum Yanira Alicia	1,688	90 días
Gonzalez Rabago Kenia Patricia	1,688	90 días
Gonzalez Vega Edith	1,688	90 días
Gonzalez Velazquez Dalia Danira	1,688	90 días
Gracia Mojuta Karla Yarelyn	1,688	90 días
Griselda Guadalupe Pacheco Acuna	1,688	90 días
Guadalupe Cruz Robles	1,688	90 días
Guadalupe Rabago Galvez	1,688	90 días
Guerrero Mendoza Maria Magdalena	1,688	90 días
Guillermina Ochoa Nunez	1,688	90 días
Gutierrez Encinas Elsa Margarita	1,688	90 días
Guzman Estrada Amelia Guadalupe	1,688	90 días
Guzman Siqueiros Miriam Guadalupe	1,688	90 días
Hernandez Guerrero Ramona Guadalupe	1,688	90 días
Hernandez Juarez Ilenia Cassandra	1,688	90 días
Higuera Martinez Himelda Nidia	1,688	90 días
Hortencia Torres Martinez	1,688	90 días
Hurtado Neyoy Nidia Esperanza	1,688	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Jesus Ariana Oliva Padilla	1,688	90 días
Jimenez Cota Maria Rosario	1,688	90 días
Jimenez Valenzuela Maria Dolores	1,688	90 días
Jimenez Zamora Raquel	1,688	90 días
Josefina Leyva Valenzuela	1,688	90 días
Josefina Perez Zains	1,688	90 días
Juana Gaxiola Duarte	1,688	90 días
Julia Pacheco Duarte	1,688	90 días
Jusacamea Yevismeia Irma Delia	1,688	90 días
Karla Adelaida Tolentino Peralta	1,688	90 días
Kinijara Grave Lourdes Leticia	1,688	90 días
Laura Elena Escalante Heredia	1,688	90 días
Laurian Morales Cruz Alondra	1,688	90 días
Leal Montaña Lizeth	1,688	90 días
Leyva Amarillas Jocelyn Victoria	1,688	90 días
Leyva Ibarra Elizabeth	1,688	90 días
Leyva Mendoza Alma Guadalupe	1,688	90 días
Leyva Morales Martha Irene	1,688	90 días
Liliana Lizeth Luna Valenzuela	1,688	90 días
Lizzet Yunet Mendoza Miranda	1,688	90 días
Lopez Mendoza Clarissa	1,688	90 días
Lopez Sandoval Lizbet	1,688	90 días
Lopez Valenzuela Alma Liliana	1,688	90 días
Lorenia Danisa Dessens Romero	1,688	90 días
Lugo Jecari Reyna Guadalupe	1,688	90 días
Luz Mariana Felix Buitimea	1,688	90 días
Ma De La Cruz Quijada Valenzuela	1,688	90 días
Manuela De Jesus Gonzalez Portela	1,688	90 días
Maria Antero Garcia Hernandez	1,688	90 días
Maria Del Rosario Yocupicio Sombra	1,688	90 días
Maria Del Socorro Valdez Chavez	1,688	90 días
Maria Guadalupe Campoy Garcia	1,688	90 días
Maria Lidia Cedeno Jimenez	1,688	90 días
Marina German Ruiz	1,688	90 días
Marta Alicia Samaniego Valenzuela	1,688	90 días
Martha Guadalupe Valenzuela Silva	1,688	90 días
Martha Lidia Martinez Martinez	1,688	90 días
Martha Lopez Gomez	1,688	90 días
Martha Maria Guerrero Fuentes	1,688	90 días
Martha Rocio Ornelas Alvarado	1,688	90 días
Martinez Acuña Diana	1,688	90 días
Martinez Canchola Yesenia	1,688	90 días
Martinez Jimenez Ericka Francisca	1,688	90 días
Martinez Jimenez Flor Yuliana	1,688	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Martinez Villegas Dulcina T	1,688	90 días
Martinez Zavala Cintia Araceli	1,688	90 días
Matrecitos Romo Karla Fabiola	1,688	90 días
Medina Moroyoqui Abel	1,688	90 días
Medrano Fimbres Kassandra Guadalupe	1,688	90 días
Medrano Ortiz Edlin	1,688	90 días
Mendez Lopez Dora Fabiola	1,688	90 días
Mendoza Buitimea Dina Patricia	1,688	90 días
Mendoza Romero Martha	1,688	90 días
Miranda Barreras Maria Araceli	1,688	90 días
Miranda Dicochea Abdali	1,688	90 días
Monge Luzania Rosa Oralia	1,688	90 días
Monica Idalia Munoz Alvarez	1,688	90 días
Monica Patricia Solano Cocoba	1,688	90 días
Montaño Cordova Esther	1,688	90 días
Montaño Badachi Lorenza Elena	1,688	90 días
Montaño Muñoz Dayanara Judith	1,688	90 días
Montaño Yanez Yajaira Anahi	1,688	90 días
Montoya Urias Mercedes	1,688	90 días
Morales Flores Gertrudis	1,688	90 días
Morales Guirado Rubicela	1,688	90 días
Morales Molina Maria Jose	1,688	90 días
Moreno Rosiles Zaira	1,688	90 días
Moreno Zuñiga Merisa Astrid	1,688	90 días
Moroyoqui Modesto Ana Lucia	1,688	90 días
Moroyoqui Valenzuela Perla Lizbeth	1,688	90 días
Moroyoqui Zazueta Marina	1,688	90 días
Noriega Quijada Yuridia Yomaira	1,688	90 días
Ochoa Alvarez Gloria Maria	1,688	90 días
Ontiveros Paredes Elsa Daniela	1,688	90 días
Ortiz Pacheco Karina Iveth	1,688	90 días
Osuna Cota Claudia Elizabet	1,688	90 días
Otero Rocha Marcela Griselda	1,688	90 días
Ozuna Cantu Elvira Jaqueline	1,688	90 días
Pacheco Corral Elia Lilyana	1,688	90 días
Pacheco Galaviz Juana Yesenia	1,688	90 días
Pacheco Lopez Luisana	1,688	90 días
Palomares Lopez Natalia	1,688	90 días
Partida Carrizosa Gala Mayte	1,688	90 días
Peralta Peralta Gloricely	1,688	90 días
Peralta Siqueiros Carmen Dolores	1,688	90 días
Poqui Rabago Karen Guadalupe	1,688	90 días
Prieto Sanchez Claudia Gabriela	1,688	90 días
Quijada Garcia Ana Elena	1,688	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Quijada Soto Luz Aide	1,688	90 días
Quijada Vacame Leticia Miriam	1,688	90 días
Quiñones Baumea Teresa De Jesus	1,688	90 días
Ramirez Ayala Rosa Angelica	1,688	90 días
Ramirez Bujanda Gabriela	1,688	90 días
Ramirez Lopez Prisma Laureana	1,688	90 días
Ramona Leticia Carbajal Ortega	1,688	90 días
Ramona Soledad Coronado Madrid	1,688	90 días
Ramos Herrera Ivette Elena	1,688	90 días
Rangel Reyes Elizabeth	1,688	90 días
Rangel Vega Criselda	1,688	90 días
Real Vasquez Lorenia	1,688	90 días
Regina Buitimea Valenzuela	1,688	90 días
Reyes Sainz Carmela	1,688	90 días
Reyna Guadalupe Cordova Yanez	1,688	90 días
Reyna Guadalupe Cruz Lopez	1,688	90 días
Rico Serrano Brenda Laura	1,688	90 días
Rivera Cruz Reyna Lizbeth	1,688	90 días
Rode Elisama Campoy Valenzuela	1,688	90 días
Rodriguez Dicochea Rosa Mar	1,688	90 días
Rodriguez Felix Elisa Veronica	1,688	90 días
Rodriguez Garcia Rosa Elena	1,688	90 días
Rodriguez Madrigal Daniela Guadalupe	1,688	90 días
Rodriguez Torres Alma Angelina	1,688	90 días
Rojas Orduño Maria De Los Angeles	1,688	90 días
Rosa Isela Valenzuela Renteria	1,688	90 días
Rosa Maria Rodriguez Felix	1,688	90 días
Rosales Arellano Yolanda Lizbeth	1,688	90 días
Rosas Duarte Nydia Erendida	1,688	90 días
Ruiz Siaruqui Luz Arely	1,688	90 días
Salazar Gonzalez Martha Olivia	1,688	90 días
Salcido Valencia Ana Lucia	1,688	90 días
Sara Yolanda Mendoza Valenzuela	1,688	90 días
Serna Juzaino Rita Evelia	1,688	90 días
Serrano Ruiz Denia Guadalupe	1,688	90 días
Silvia Elena Salazar Imperial	1,688	90 días
Solis Tapia Ana Maria	1,688	90 días
Soto Anguamea Julieta	1,688	90 días
Soto Chavez Cristina Sarai	1,688	90 días
Torres Velasquez Raquel	1,688	90 días
Urbalejo Soto Sintia Pamela	1,688	90 días
Urrea Acosta Lourdes	1,688	90 días
Valadez Garcia Karina	1,688	90 días
Valdez Felix Ana Guadalupe	1,688	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Valdez Madrid Berenice Alicia	1,688	90 días
Valdez Romero Lizbeth Abdhali	1,688	90 días
Valdez Soto Beatriz Yolanda	1,688	90 días
Valdez Verdugo Suzette	1,688	90 días
Valencia Griego Sandra Del Carmen	1,688	90 días
Valenzuela Alcantar Dania Guadalupe	1,688	90 días
Valenzuela Amaya Martha Elena	1,688	90 días
Valenzuela Duarte Carolina	1,688	90 días
Valenzuela Verdugo Rosario Adriana	1,688	90 días
Vasquez Ballesteros Maria Antonia	1,688	90 días
Vazquez Verduzco Alcira	1,688	90 días
Villa Peralta Nancy Yaraida	1,688	90 días
Villareal Teran Glenda Isabel Maria	1,688	90 días
Vivanco Valenzuela Rosa Maria	1,688	90 días
Yescas Morales Ana Lorena	1,688	90 días
Yocupicio Bacasegua Karen Sugey	1,688	90 días
Yocupicio Piñuelas Karina	1,688	90 días
Zulma Zulema Zazueta Quijada	1,688	90 días
Gonzalez Valdez Lourdes Catalina	1,600	90 días
Cristian Wenceslao Lopez Valenzuela	1,210	90 días
Garibay Galvez Patricia Elena	1,210	90 días
Irlandia Carrillo Rivera	1,210	90 días
Jose Alfredo Moreno Vargas	1,210	90 días
Laura Estrella Dominguez Cardenas	1,210	90 días
Lucero Parra Isabel Veronika	1,210	90 días
Maria De La Paz Zavala Miranda	1,210	90 días
Ochoa Otero Karen Maria	1,210	90 días
Salgado Lemas Tomas Adalberto	1,210	90 días
Zagasta Valdez Dulce Maria	1,210	90 días
Flores Montijo Celia	1,100	90 días
Flores Sesma Araceli	1,100	90 días
Guadalupe Yocupicio Aguilera	1,100	90 días
Humberto Gonzalez Quintero	1,100	90 días
Leyva Icedo Ludim	1,100	90 días
Lopez Valenzuela Sonia Del Refugio	1,100	90 días
Mendivil Valenzuela Maria Isabel	1,100	90 días
Ramses Acuna Rascon	1,100	90 días
Torres Rivera Lizbett Karina	1,100	90 días
Morales Esquer Karla Maria	1,066	90 días
Bautista Morales Dayanara Cecilia	844	90 días
Dominguez Heredia Berenice	844	90 días
Escalante Ramirez Francisco Javier	844	90 días
Glenda Adilene Ozuna Valenzuela	844	90 días
Noriega Monge Maribel	844	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Prado Lucachin Ener Michelle	844	90 días
Torres Acosta Marilu	844	90 días
Valencia Verdugo Juana Alicia	844	90 días
Valenzuela Arredondo Claudia Margarita	844	90 días
Zavala Chilachay Laura Margarita	844	90 días
Total Transferencias otorgadas	941,099	

c).- Acreedores Diversos (servicios personales)

La cuenta de "Servicios personales por pagar a corto plazo" se refiere a compromiso de pago derivados del Programa de Escuelas de Tiempo Completo.

d).-Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se integra conforme a lo siguiente:

Concepto	Saldo	Vencimiento
	31-dic-19	
I.S.S.S.T.E.	9,167,639	90 días
ISSSTE Comision Ejecutiva Fondo de la Vivienda	1,303,531	90 días
Metlife Mexico, S.A.	11,988	90 días
Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado	12,242	90 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	390,443	90 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	1,423	180 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	23,868	Menor 365 días
ISSSTE Comision Ejecutiva Fondo de la Vivienda	50,932,784	Mayor 365 días
Metlife Mexico, S.A.	37,685,293	Mayor 365 días
I.S.S.S.T.E.	27,937,082	Mayor 365 días
Fondo de Retiro de Trabajadores de La Educacion	1,936,391	Mayor 365 días
Secretaria de Hacienda y Credito Publico	206,942	Mayor 365 días
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	129,609,627	

e).-Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se integran conforme a lo siguiente:

Concepto	Saldo	Vencimiento
	31-dic-19	
Secretaria De Hacienda Del Gobierno Del	508,573	90 días
Tesoreria De La Federacion	438,139	90 días
Centro Regional De Formacion Profesional Docente Del Estado De Sono	10,462	90 días
Aguilar Alvarez Francisco Mariano	8,073	90 días
Sotomayor Lopez Jose Martin	5,999	90 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Luzanilla Valenzuela Oscar	4,359	90 días
Yocupicio Valencia Marcelo	3,998	90 días
Ortega Ibarra Maria Isabel	1,651	90 días
Carlos Rene Cota Guicoza	1,208	90 días
Perez Corral Erika Yanet	1,063	90 días
Renteria Mexia Maria Magdalena	929	90 días
Nieblas Moroyoqui Jesus Enrique	788	90 días
Susana Esparza Lozano	715	90 días
Oropeza Falcon Bogar Alex	641	90 días
Leonardo Morales Zu·iga	602	90 días
Erandy Villa Cuevas	540	90 días
Martin Adolfo Bola·os Ochoa	301	90 días
Alejandro Garcia Amavizca	300	90 días
Claudia Saavedra Contreras	176	90 días
Grande Valenzuela Selenia	45	90 días
Jocobi Gutierrez Juan Carlos	32	90 días
Tesoreria De La Federacion	362,725	180 días
Secretaria De Hacienda Del Gobierno Del	32,465	180 días
I.S.S.S.T.E.	27,255	180 días
Centro Regional De Formacion Profesional Docente Del Estado De Sono	16,305	180 días
Perez Corral Erika Yanet	8,504	180 días
Castro Valenzuela Jose Maria	2,731	180 días
Molina Yocupicio Joel	474	180 días
Perez Gil Dayra Aleydis	412	180 días
Felix Felix Jorge Jassiel	225	180 días
Marco Antonio Cubillas Castillo	101	180 días
Juan Carlos Lopez Botiller	39	180 días
Secretaria De Hacienda Del Gobierno Del	1,078,189	Menor 365 días
Tesoreria De La Federacion	650,724	Menor 365 días
Fideicomiso Pae	15,950	Menor 365 días
Valenzuela Flores Perla Maria	4,000	Menor 365 días
Ramon Felipe Morales Valenzuela	3,762	Menor 365 días
Francisco Ivan Toyos Peralta	3,599	Menor 365 días
Lorenzo Qui·onez Palma	3,563	Menor 365 días
Lopez Martinez Aaron Samuel	2,166	Menor 365 días
Ernesto Antonio Urias Gomez	2,015	Menor 365 días
Espinoza Galindo Gerardo	2,000	Menor 365 días
Molina Yocupicio Joel	1,946	Menor 365 días
Maria Olivia Corral Barbuzon	1,829	Menor 365 días
Borbon Martinez Maria Asucena	1,583	Menor 365 días
Perez Gil Dayra Aleydis	1,211	Menor 365 días
Maria Lourdes Zamudio Yocupicio	1,200	Menor 365 días
Rene Valdez Del Pardo	1,052	Menor 365 días
Dolores Jusaino Guerrero	960	Menor 365 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Cecilio Barreras Borquez	679	Menor 365 días
Pablo Alberto Acedo Trujillo	448	Menor 365 días
Carlos Rene Cota Guicoza	410	Menor 365 días
Francisco Jose Tarazon Tarazon	301	Menor 365 días
Robles Medellin Tannia Leticia	205	Menor 365 días
Gustavo Adolfo Cota Montes	176	Menor 365 días
Delgado Nieblas Francisco Isaias	120	Menor 365 días
Joel Martinez Castro	79	Menor 365 días
Hector Gabriel Sillas Jimenez	47	Menor 365 días
Flores Bacasegua Nora Elia	29	Menor 365 días
Pineda Gutierrez Jose Angel	7	Menor 365 días
Tesoreria de la Federacion	6,152,873	Mayor 365 días
Fideicomiso Pae	278,652	Mayor 365 días
Secretaria De Hacienda Del Gobierno Del	179,599	Mayor 365 días
Buytimea Armenta Juan David	41,035	Mayor 365 días
Valenzuela Morillo Baltazar Albino	39,776	Mayor 365 días
Joel Martinez Castro	10,450	Mayor 365 días
Ricardo Vizcaino Urquidez	10,000	Mayor 365 días
Ariel Gaxiola Franco	9,853	Mayor 365 días
Luis Enrique Hernandez Flores	9,098	Mayor 365 días
Laura Gilda Gonzalez Pineda	8,571	Mayor 365 días
Maria Concepcion Borboa Ramos	7,799	Mayor 365 días
Edna Janeth Olea Grajeda	7,500	Mayor 365 días
Valenzuela Espinoza Luis Fernando	7,328	Mayor 365 días
Armenta Lopez Francisco Javier	6,836	Mayor 365 días
Leobarda Humo Zu iga	6,458	Mayor 365 días
Luzanilla Valenzuela Oscar	6,178	Mayor 365 días
Francisco Daniel Botello Morales	5,568	Mayor 365 días
Mendias Amador Reynaldo	5,370	Mayor 365 días
Carlos Guerrero Olivas	5,250	Mayor 365 días
Miguel Francisco Garcia Maldonado	5,240	Mayor 365 días
Sanchez Vega Jorge Enrique	4,290	Mayor 365 días
Leopoldo Castro Lerma	4,126	Mayor 365 días
Alma Rosa Aguirre Avila	4,113	Mayor 365 días
Valenzuela Flores Perla Maria	4,000	Mayor 365 días
Burboa Espinoza Oneida	3,893	Mayor 365 días
Mendez Cazares Dania Zuleira	3,669	Mayor 365 días
Soledad Guadalupe Quintero Hernandez	3,455	Mayor 365 días
Rocio Alejandra Ashihira Medina	3,450	Mayor 365 días
Xochitl Gabriela Contreras Lopez	3,376	Mayor 365 días
Efren Franco Enriquez	3,360	Mayor 365 días
Padilla Valenzuela Jose Omar	3,318	Mayor 365 días
Angel Nuñez Simon	3,222	Mayor 365 días
Felix Ramirez Adalia Naytee	2,713	Mayor 365 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Robles Quintero Luis Fidel	2,637	Mayor 365 días
Juan Alberto Palafox Amparan	2,627	Mayor 365 días
Dulce Karina Morales Nebuay	2,621	Mayor 365 días
Juan Pablo Espinoza Lugo	2,603	Mayor 365 días
Ibarra Villegas Maria Del Rosario	2,515	Mayor 365 días
Dora Leticia Camacho Parra	2,508	Mayor 365 días
Velazquez Arguelles Rosendo	2,500	Mayor 365 días
Zamorano Padilla Ramiro	2,500	Mayor 365 días
Alma Haydee Barreras Maldonado	2,451	Mayor 365 días
Jorge Ramiro Borquez Islas	2,392	Mayor 365 días
Duarte Fox Jose Ramon	2,387	Mayor 365 días
Escalante Salazar Ivan Guadalupe	2,383	Mayor 365 días
Juan Pablo Encinas Islas	2,319	Mayor 365 días
Martinez Hurtado Eduvigis	2,288	Mayor 365 días
Maria Del Consuelo Perea Salazar	2,241	Mayor 365 días
Montes Buitimea Lirio Teresita	2,212	Mayor 365 días
Domingo Alcaraz Ramirez	2,147	Mayor 365 días
Silva Valenzuela Mercedes	2,050	Mayor 365 días
Salazar Hernandez Eduardo De Jesus	2,001	Mayor 365 días
Luis Alfonso Delgado Jara	1,995	Mayor 365 días
Cota Duarte Jorge Luis	1,940	Mayor 365 días
Zazueta Lopez Luz Amanda	1,875	Mayor 365 días
Cristobal Alberto Velarde Perez	1,829	Mayor 365 días
Mario Laborin Galvez	1,803	Mayor 365 días
Jimenez Valenzuela Adriana	1,772	Mayor 365 días
Borbon Martinez Maria Asucena	1,710	Mayor 365 días
Saijas Esquer Martha Eugenia	1,690	Mayor 365 días
Leyva Delgado Jesus Enrique	1,682	Mayor 365 días
Maria Del Carmen Ozuna Higuera	1,648	Mayor 365 días
Moroyoqui Leyva Juan Alberto	1,585	Mayor 365 días
Rodriguez Montes Jose Luis	1,563	Mayor 365 días
Minerva Guadalupe Lopez Chavez	1,515	Mayor 365 días
Brenda Suzette Arvayo Morales	1,508	Mayor 365 días
Parra Soto Francisco	1,489	Mayor 365 días
Melendez Rodriguez Carlos	1,439	Mayor 365 días
Damian Martin Jicamea Valenzuela	1,423	Mayor 365 días
Gregorio Valenzuela Valenzuela	1,406	Mayor 365 días
Luis Fernando Moreno Vargas	1,400	Mayor 365 días
Juan Miguel Soberanes Nebuay	1,377	Mayor 365 días
Felix Felix Ligia Yamil	1,365	Mayor 365 días
Ruiz Hernandez Jose Guadalupe	1,359	Mayor 365 días
Gutierrez Moroyoqui Lydia Guadalupe	1,353	Mayor 365 días
Valencia Sombra Bartolo	1,350	Mayor 365 días
Ochoa Corral Alicia	1,273	Mayor 365 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Jose Emilio Pliego Avi - a	1,272	Mayor 365 días
Campas Moroyoqui Mercedes Dore	1,266	Mayor 365 días
Pacheco Valenzuela Jesus Daniel	1,259	Mayor 365 días
Olga Lydia Mendez German	1,250	Mayor 365 días
Encinas Navarro Jorge Luis	1,238	Mayor 365 días
Yocupicio Leyva Rosario	1,205	Mayor 365 días
Jorge Carlos Othoniel Aviles Perez	1,174	Mayor 365 días
Maldonado Yocupicio Jesus	1,162	Mayor 365 días
Mendivil Lopez Jesus Ines	1,155	Mayor 365 días
Moroyoqui Sombra Juan Pablo	1,153	Mayor 365 días
Martinez Lopez Joel Jair	1,131	Mayor 365 días
Yazmin Elisa Estrada Luna	1,130	Mayor 365 días
Jose Ricardo Barreras Cebreros	1,113	Mayor 365 días
Carlos Rene Cota Guicoza	1,100	Mayor 365 días
Jesus Julian Valenzuela Ibarra	1,072	Mayor 365 días
Luis Arturo Gutierrez Sanchez	1,050	Mayor 365 días
Luzanilla Alcalá Suley Abi	1,037	Mayor 365 días
Daniel Martinez Gamez	1,032	Mayor 365 días
Rodriguez Ortega Francisco Javier	1,032	Mayor 365 días
Ariel Villegas	1,000	Mayor 365 días
Alcantar Peraza Rene Adalberto	998	Mayor 365 días
Rogelio Valenzuela Lopez	916	Mayor 365 días
Monroy Flores Etelvina	895	Mayor 365 días
Andres Armando Calderon Ortiz	888	Mayor 365 días
Castillo Robles Raquel	873	Mayor 365 días
Lopez Ayala Sheila Jahzet	818	Mayor 365 días
Raymundo Botello Renteria	790	Mayor 365 días
Domingo Cundapi Ramos	678	Mayor 365 días
Lopez Quijada Samuel	590	Mayor 365 días
Ramon Felipe Morales Valenzuela	584	Mayor 365 días
Jaime Leon Juan Silverio	580	Mayor 365 días
Martin Adolfo Bola - os Ochoa	559	Mayor 365 días
Manuel Acedo Marquez	553	Mayor 365 días
Gabriela Gonzalez Favela	551	Mayor 365 días
Quezada Ocampo Karina Elizabeth	522	Mayor 365 días
Hilda Monserrat Morales Nebuay	505	Mayor 365 días
Humberto Ibarra Jauna	490	Mayor 365 días
Leal Oromuni Juan Carlos	479	Mayor 365 días
Luz Elena Luna Ornelas	479	Mayor 365 días
Rodriguez Valenzuela Carmen Isabel	471	Mayor 365 días
Briceño Valenzuela Glolid Laura	455	Mayor 365 días
Mendivil Valencia Arely Guadalupe	453	Mayor 365 días
Joel Noriega Vega	445	Mayor 365 días
Beltrones Hermosillo Luis Enrique	423	Mayor 365 días

Concepto	Saldo	Vencimiento
Duran Gonzalez Abundio	403	Mayor 365 días
Secretaria De Hacienda Y Credito Publico	397	Mayor 365 días
Ferrales Rascon Hector Armando	356	Mayor 365 días
Cesar Omar Vega Ojeda	350	Mayor 365 días
Ramon Bustillos Galaviz	340	Mayor 365 días
Almendarez Gomez Benito	290	Mayor 365 días
Escalante Moroyoqui Ramon Ricardo	242	Mayor 365 días
Angelica Maria Fimbres Duran	241	Mayor 365 días
Juan Carlos Lopez Botiller	222	Mayor 365 días
Alberto Duarte Vargas	213	Mayor 365 días
Ramirez Romo Alma Lucia	209	Mayor 365 días
Alan Manuel Alberto Ramirez Ruiz	200	Mayor 365 días
Urbalejo Robles Hiram	171	Mayor 365 días
Cota Galaviz Norma Idalia	139	Mayor 365 días
Glenda Mireya Garcia Rubio	131	Mayor 365 días
Claudia Mares Valenzuela	119	Mayor 365 días
Beltran Melgarejo Guadalupe Margarita	110	Mayor 365 días
Arnoldo Francisco Vidal Romero	103	Mayor 365 días
Luar Emanuel Romo Leon	100	Mayor 365 días
Jose Carlos Franco Maldonado	75	Mayor 365 días
Morales Ruiz Daniel	65	Mayor 365 días
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,195,525	

El saldo a favor de la Tesorería de la Federación, corresponde a recursos pendientes de reintegro de programas federalizados, provenientes de ejercicios anteriores, los cuales se transfieren conforme se van identificando los montos a reintegrar una vez concluido el Programa.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN Y PROVISIONES A CORTO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. Corresponde a los montos de ingresos de gestión que se recaudaron por la Entidad, para ser utilizados para Gastos de Operación, erogaciones destinadas a financiar los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales necesarios para prestar los servicios que le corresponden a la Entidad los cuales se presentan a continuación:

Ingresos Presupuestales	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Productos de Tipo Corriente	13,069,836	11,193,876
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,365,634	7,609,815
Total	20,435,470	18,803,691

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

2. Los montos de ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que corresponde a recursos presupuestales calendarizados que se utilizaron para Gastos de Operación, correspondiente a erogaciones destinadas a financiar los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales necesarios para prestar los servicios que le corresponden a la Entidad, los cuales se presentan a continuación:

Ingresos Presupuestales	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Participaciones y Aportaciones <u>II</u>	9,015,412,255	916,824,053
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	317,562,126	8,113,916,629
Total	9,332,974,381	9,030,740,681

II Se realizó reclasificación de ingresos de transferencias Transferencias Internas y Asignaciones del Sector público a Participaciones y Aportaciones lo correspondiente a servicios personales por recomendación de la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado.

Participaciones y Aportaciones

Los ingresos por Participaciones, y Aportaciones, de los recursos presupuestales calendarizados que se utilizaron para Gastos de Operación, correspondiente a erogaciones destinadas a financiar los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales necesarios para prestar los servicios que le corresponden a la Entidad se presentan a continuación:

Ingresos Presupuestales	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Aportaciones	8,699,044,669	541,963,456
Convenios	316,367,586	374,860,596
Total	9,015,412,255	916,824,053

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente son las aportaciones que realiza el Gobierno Federal para cubrir el pago de sueldos al personal docente y administrativo involucrado en educación básica, así como el gasto operativo relacionado con el mismo nivel educativo. Se registran las transferencias por parte del Gobierno del Estado correspondiente a Comunicación Social pagadas por el Estado a cargo de la Entidad.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprenden el importe devengado de los ingresos por concepto de subsidios federales y estatales, ordinario y extraordinarios como se señala a continuación:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector público	0	7,955,790,620
Subsidios y Subvenciones	317,562,126	158,126,009
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	317,562,126	8,113,916,629

Otros Ingresos y Beneficios

3. En el siguiente cuadro se presentan las cuentas y montos de Otros ingresos y beneficios varios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente comprende el importe devengado y recaudado de los ingresos principalmente por concepto:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Otros ingresos y beneficios varios	549,234	3,350,924
Total Otros Ingresos y Beneficios	549,234	3,350,924

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

La Entidad tuvo los siguientes gastos donde se tiene con mayor representatividad a la partida de Servicios Personales con el 90.31% del total de las erogaciones, siendo los pagos más significativos derivados de sueldos base, pago de estímulos a servidores públicos, en segundo término se tiene a Servicios Generales representando el 6.70% del total de las erogaciones derivado de gastos para operativos, viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de sus funciones oficiales y en tercer término Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas representando el 2.14% del total de las erogaciones, siendo los pagos realizados a becarios de distintos niveles educativos como primarias y secundarias, así como a instituciones, en cuarto término se encuentra Materiales y Suministros con un .86% como se representa en el siguiente cuadro:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Funcionamiento:	9,093,600,860	8,919,148,757
Servicios Personales	8,224,531,955	8,091,413,852
Materiales y Suministros	86,280,694	108,259,141
Servicios Generales	782,788,211	719,475,763
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	252,219,611	170,415,999
Ayudas Sociales	252,219,611	119,790,190
Transferencias internas y asignaciones al sector público		201,931
Activos Fijos	-	-
Depreciación de Bienes Inmuebles y muebles	55,337,280.77	50,423,878
Total Gastos y Otras Pérdidas	9,401,157,752	9,089,564,755

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente el Estado de Variación en el Patrimonio de la Entidad se integra de la siguiente forma:

Concepto	31-dic-19	31-dic-18	Variación
Patrimonio Contribuido	5,120,974,810	5,151,574,534	-30,599,723
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-47,198,666	-36,669,458	-10,529,208
Resultado de Ejercicios Anteriores	-163,373,573	-114,306,827	-49,066,746
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,622,216,020	2,622,216,020	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,413	2,413	-
Variación en el Patrimonio	7,532,621,005	7,622,816,683	-90,195,678

Patrimonio Contribuido

Concepto	31-dic-19	31-dic-18	Variación
Donaciones de Capital	5,120,974,810	5,151,574,534	-30,599,723
Actualización del patrimonio		-	-
Variación en el Patrimonio - Aportaciones	5,120,974,810	5,151,574,534	-30,599,723

Patrimonio Generado

Concepto	31-dic-19	31-dic-18	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-47,198,666	-36,669,458	-10,529,208
Resultado de Ejercicios Anteriores I/	-163,373,573	-114,306,827	-49,066,746
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,622,216,020	2,622,216,020	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,413	2,413	0
Variación en el Patrimonio Generado	2,411,646,194	2,471,242,148	-59,595,954

I/: La variación de resultado de ejercicios anteriores se debe al resultado del ejercicio 2018 por -36,669,458, provisión de remanentes de programas federales por -12,742,243 y cancelación de cuentas por pagar y por 330,045 cuentas por cobrar por 21,113 y depreciación por 36,023.

Como parte del proceso de adopción de las disposiciones de la LGCG, al 31 de diciembre de 2014 la Entidad, en relación a las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos generales)" y las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", emitidos por el CONAC, realizó ajustes a la cuenta de "Resultados de ejercicios anteriores" y "Revalúos" del Patrimonio de la Entidad derivado de dicha adopción. Dichos ajustes se refieren a los ajustes en los valores de los terrenos y edificios no habitacionales. A continuación, se resumen los principales efectos de la adopción de la LGCG:

Concepto	Importe
Incremento por revaluación de inmuebles (terrenos) a valores catastrales	
Reconocimiento de la valuación actuarial de las obligaciones laborales (Indemnización y retiro)	
Reconocimiento de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 20XX	
Cancelación del doble ajuste patrimonial de bienes muebles e inmuebles	

Cabe señalar que los ajustes anteriores implicaron una afectación a la cuenta de "Resultados de ejercicios anteriores" del Patrimonio, con excepción del incremento por revaluación de los inmuebles terrenos a valores catastrales, los cuales fueron registrados a la cuenta de "Revalúos" del Patrimonio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Efectivo	91	91
Bancos Tesorería	205,242,279	161,263,555
Inversiones Temporales	-	-
Total	205,242,371	161,263,646

Se presenta la siguiente conciliación entre los flujos netos de operación y el resultado de Ahorro/Desahorro a la fecha por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2019:

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	-47,198,666	-36,669,458
Más:		
Variación por Actividades No Financieras:		
Variación en cuentas por cobrar	-323,857	-2,949,695
Variación en Almacén de Bienes de Consumo	-6,025,860	599,356
Variación en Activos Fijos	-49,551,184	1,242,989
Variación en activos diferidos		
Variación en cuentas por pagar	-35,276,491	47,555,028
Otros Gastos de Inversión:		
Construcciones en Proceso		
Flujos Netos de Operación más Inversión	43,978,725	-83,117,136

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:

Presupuesto Ejercido	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Capítulo 5000	5,786,097	37,082,884
Total	5,786,097	37,082,884

3. Se presenta la siguiente conciliación entre los flujos netos de operación y el resultado de Ahorro/Desahorro a la fecha por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2019:

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
Concepto	Saldo	
	31-dic-19	31-dic-18
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	-47,198,666	-36,669,458
Más:		
Variación por Actividades No Financieras:		
Variación en cuentas por cobrar	-323,857	-2,949,695
Variación en Almacén de Bienes de Consumo	-6,025,860	599,356
Variación en Activos Fijos	-49,551,184	1,242,989
Variación en activos diferidos		
Variación en cuentas por pagar	-35,276,491	47,555,028
Otros Gastos de Inversión:		
Construcciones en Proceso		
Flujos Netos de Operación más Inversión	43,978,725	-83,117,136

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 conciliación entre los ingresos presupuestarios y los ingresos contables se detalla a continuación:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 31 de diciembre de 2019		
Concepto	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		9,353,959,086
Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
Incremento por variación de Inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Total Ingresos Contables		9,353,959,086

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Parcial	Total
		9,463,139,038
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		161,963,903
Materiales y Suministros	38,335,151	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,210,528	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	380,223	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	74,692	
Vehículos y Equipo de Transporte	-	
Equipo de Defensa y Seguridad	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,440,654	
Activos Biológicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	680,000	
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	117,521,547	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	321,108	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		99,982,617
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	55,337,281	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	44,645,336	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		9,401,157,752

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido, en este contexto, la Entidad las ha incluido en el Manual del Sistema Integral de Contabilidad Institucional.

Las Cuentas de Orden Contables de la Entidad permiten reflejar, los saldos correspondientes a los expedientes en litigio que pueden derivar en una obligación de pago para la Entidad, los contratos y convenios suscritos con terceros a través de un instrumento jurídico, pendientes de finiquitar a la Entidad.

Contingencias

Los conceptos que se registran en las cuentas de orden 7.4.5.1 Litigios por pagar y 7.4.6.1 Pago de Litigios, considerados como Pasivos Contingentes, se basan en la información que obra en los expedientes de la Oficina del Abogado General de la Entidad.

Al 31 de diciembre de 2019 el total de Expedientes en Litigio informados por la Oficina del Abogado General de la Entidad corresponde a los siguientes números de casos:

Concepto	Casos	Importe de Contingencia
Juicios Laborales	69	98,762,617
Juicios Penales		
Juicios Civiles		
Juicios Mercantiles		
Asuntos en Materia Escolar		
Asuntos en Materia de Transparencia		
Asuntos en Materia Académica		
Juicios de Amparos		
Asuntos en Materia Fiscal		
Asuntos en Materia de Derechos Humanos		
Asuntos en Materia Administrativa		
Total		98,762,617

Sobre los juicios laborales, en la mayoría de ellos se reclama como prestación principal la reinstalación y el pago de salarios caídos, así como el reconocimiento de antigüedad, por lo que no es práctico determinar un monto exacto en este tipo de reclamos, considerando además, que algunas de estas prestaciones se incrementan con el transcurso del tiempo (por lo que dure el juicio), de tal forma que su cuantificación es determinada una vez que se resuelve en forma definitiva.

Otras cuentas contables

Cuentas de orden Contables	Importe
Fondo en Fideicomiso	12,307,706
Saldo en Bancos de Programas Especiales	1,723,730
Bienes Adquiridos por Planteles	471,183,775
Inventario de Bienes Diferente A Activos	28,515,838
Vehículos en Comodato	7,990,909
Artículos en Resguardo	105,955,539
Donación Consumibles	6,313
Donación de Activo Fijo	109,396
Activo Fijo por Asignar	1,128,637
Cuentas por recuperar	428,812
Provisiones por Recuperar de Otros Entes Públicos	49,016,314

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS Y SUS MONTOS PRESUPUESTALES

Cuentas de orden de ingresos	Importe
Presupuesto de ingresos aprobado	9,894,241,712
Presupuesto de ingresos por ejecutar	26,692,327
Modificación al Presupuestos de ingresos estimado	-513,590,299
Presupuesto de ingresos devengada	0
Presupuesto de ingresos recaudada	9,353,959,086

Cuentas de orden de egresos	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	9,894,241,712
Presupuesto de egresos por ejercer	11,994,800
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-388,389,482
Presupuesto de egresos comprometido	30,718,393
Presupuesto de egresos devengado	165,125,414
Presupuesto de egresos ejercido	-
Presupuesto de egresos pagado	9,298,013,623

NOTA ETCA-III-01 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Se informa que se realizó cambio en el segundo trimestre del ETCA-III-01 respecto a la agrupación de los programas de debido a que la entidad solamente tiene autorizado utilizar el programa "Sujetos a reglas de operación " y "Prestaciones de servicios públicos" que son los autorizados por la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El propósito de este documento es presentar los resultados más importantes de la gestión financiera de los Servicios Educativos del Estado de Sonora (la Entidad) en el ejercicio fiscal 2019, comprobar que el ejercicio de los recursos se ha ajustado a los presupuestos de ingresos autorizado y verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas presupuestarios.

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

El presente documento proporciona información sobre las políticas, procedimientos, medidas de control interno y aspectos relacionados con el desempeño financiero, que permitirán proporcionar mayores elementos para la comprensión y el análisis de la información reflejada en los estados financieros.

Informando y revelando las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el periodo que se informa, en seguimiento al Programa Operativo Anual 2019, de los Servicios Educativos del Estado de Sonora, la entidad operó en condiciones económico-financieras favorables que le permitió hacer frente a la demanda de actividad educativa en el estado, por el impulso al fortalecimiento del sistema educativo para el estado ejecutando diversos programas educativos, así como la dotación del mobiliario, demás útiles necesarios e infraestructura física, que acceden a brindar la educación en forma adecuada y confortable, durante el ejercicio 2019 y permite dar cumplimiento al eje rector "Todos los Sonorenses, todas las oportunidades" del Plan Estatal de Desarrollo del Gobierno del Estado de Sonora.

3. Autorización e Historia

En Diciembre de 1978, la Secretaría de Educación Pública realizó sus primeros intentos de acercar el poder de decisión a las entidades federativas, creando las 3 delegaciones generales; esto se dio en el marco de la Reforma Administrativa para transformar la estructura de la Administración Pública, desconcentrando con ello la operación de la educación, para lo cual, en el Manual General de Organización de las delegaciones generales se estableció la estructura bajo la cual debía operarse la educación en los estados.

Con este antecedente se dieron los primeros pasos de lo que posteriormente se materializaría como una verdadera descentralización de los Servicios Educativos; sin embargo, persistía el hecho de que los sistemas federal y estatal tenían mandos separados, lo cual dificultaba en parte la colaboración interinstitucional y la unificación en la presentación de los servicios educativos para beneficio del Estado de Sonora.

Es así, que los Servicios Educativos del Estado de Sonora, hasta ese año, seguían operando como una delegación de la Secretaría de Educación Pública. Buscando subsanar esta situación en mayo de 1992, en el marco de la firma del Acuerdo Nacional para la Modernización de la Educación Básica, nacen por decreto, el 18 del mismo mes, los Servicios Educativos del Estado de Sonora, organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora.

En mayo de 1994, por instrucciones del Ejecutivo Estatal en turno, se inició la integración de la estructura administrativa de la Secretaría de Educación y Cultura y los Servicios Educativos del Estado de Sonora, dándose con esta coyuntura política una progresiva integración, con todos los beneficios inherentes que esta acción conlleva en lo referente a la planificación, desarrollo y evaluación de estos servicios.

Pero no es sino hasta el año de 1996, cuando el Gobierno del Estado fusiona los dos subsistemas para dar lugar a un ente en el que las políticas educativas operarían bajo un marco de uniformidad, ofreciendo con estas acciones una sola instancia de dirección del sector y un desarrollo más equilibrado de las instituciones escolares en todo el Estado de Sonora.

Actualmente, las atribuciones de esta Dependencia se sustentan jurídicamente en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, el Reglamento Interior de los Servicios Educativos del Estado de Sonora y en el Reglamento Interior de la Secretaría de Educación y Cultura publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado No. 47, Sección IV, de fecha 12 de Diciembre de 2008 y sus reformas correspondientes.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Los Servicios Educativos del Estado de Sonora, O.P.D. (la Entidad), es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual tiene como objeto operar los planteles de educación básica que formaban parte del Sistema Federal de Educación en el Estado de Sonora, y los que el Ejecutivo del Estado decida incorporar, administrando los recursos humanos, materiales y financieros transferidos al Gobierno del Estado por el Ejecutivo Federal, y prestando los servicios de educación, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 3o constitucional, la Ley General de Educación y la Ley de Educación para el Estado de Sonora, así como las demás disposiciones legales aplicables; fue constituido el 18 de mayo de 1992 conforme al Decreto del 18 de mayo de 1992, publicada en el Boletín Oficial del Estado de Sonora.

b) Principal actividad

Organizar, coordinar y operar en el Estado de Sonora, los servicios de educación básica, de conformidad con los planes de estudios autorizados por la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal; coadyuvando a su vinculación con el Sistema Nacional de Educación, bajo la coordinación de la Secretaría de Educación y Cultura del Gobierno del Estado, relacionándose con las dependencias y entidades de las administraciones públicas federal, estatal y municipales y con las instrucciones de los sectores privado y social que presten servicios educativos en el Estado para la realización de los programas y actividades relacionados con dichos servicios.

c) **Ejercicio Fiscal**

La información presentada en estas Notas, corresponde al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019.

d) **Régimen Jurídico**

Es un organismo público descentralizado de la administración pública del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 3o Constitucional, las leyes federal y estatal de Educación, así como las demás disposiciones legales aplicables.

e) **Consideraciones Fiscales, Contables y Presupuestales**

Fiscales:

La Entidad tributa conforme al Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

No es Contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con la fracción XXIII del artículo 79 de la LISR.

Tiene las siguientes Obligaciones Fiscales:

- Retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos del quinto párrafo del artículo 86 de la LISR.
- Obligaciones ante el Servicio de Administración Tributaria:
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de ISR donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual de ISR donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas a residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en México.

Contables

El patrimonio de la Entidad se integra con:

- Los bienes inmuebles o muebles que adquiera para el cumplimiento de su objeto, incluyendo los que la Federación o Estado haya destinado para tal fin o para su uso exclusivo.
- Los recursos que anualmente apruebe para la Entidad, H. Consejo Directivo así como el Congreso del Estado de Sonora, en el Presupuesto de Egresos del Estado.
- Los ingresos que reciba por cualquier otro concepto, incluso los derivados de la de la Ley que le aplique.
- La Entidad incorporará, en los términos de las disposiciones aplicables, como parte de su presupuesto los ingresos derivados de las cuotas por los servicios que preste por concepto de investigación, capacitación, elaboración de estadísticas especiales, estudios específicos así como los que provengan de la venta de reproducciones y otros servicios.
- Llevará la contabilidad y elaborará sus informes conforme a lo previsto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y deberá enviarlos a la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora para su integración a los informes trimestrales y a la Cuenta Pública.

Presupuestales

- De conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para su tratamiento presupuestario la Entidad se sujetará a lo siguiente:
 - Aprobará su proyecto de presupuesto y envía la solicitud de presupuesto a la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora para su integración al proyecto de Presupuesto de Egresos del Estado de Sonora, observando los criterios generales de política económica y los techos globales de gasto establecidos por el Ejecutivo del Estado.
 - Ejercerá su presupuesto observando lo dispuesto en la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.
 - Autorizará las adecuaciones a su presupuesto.
 - Realizará sus pagos a través de su Tesorería.
 - Determinará los ajustes que correspondan en su presupuesto en caso de disminución de ingresos, observando en lo conducente.

f) Estructura organizacional básica

La Entidad, cuenta con los siguientes órganos de gobierno:

- El H. Consejo Directivo.
- El Director General.

La Entidad cuenta con las siguientes unidades administrativas.

- Dirección General de los Servicios Educativos del Estado de Sonora.
- Dirección General de Administración y Finanzas.
- Dirección General de Planeación.
- Dirección General de Recursos Humanos.
- Dirección General de Educación Elemental.
- Dirección General de Educación Primaria.
- Dirección General de Educación Secundaria.
- Unidad de Asuntos Jurídicos.

g) La entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el DOF la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera que presentarán los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.
- b) El órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el CONAC, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Conforme al numeral XIII del artículo 9 de la LGCG, los entes públicos dentro de los plazos establecidos adoptarán e implementarán, con carácter obligatorio, en el ámbito de sus respectivas competencias, las decisiones que tome el consejo.

Emisión en este sentido de conformidad con el "Acuerdo de Interpretación Sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental", emitido por el CONAC, a partir del ejercicio 2012, la Entidad presenta su información contable conforme a las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera; sustentado principalmente en los siguientes documentos técnicos normativos que le aplican a la Entidad: Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, el Plan de Cuentas, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de sus notas, publicados por el CONAC; los cuales están reconocidos en el Manual Interno del Sistema Integral de Contabilidad Institucional de la Entidad.

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

De acuerdo al artículo 21 de la LGCG la contabilidad se basará en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable.

Plan de Cuentas

Constituye una herramienta básica para el registro de las operaciones, que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

Registro en el Sistema de Contabilidad Institucional

De acuerdo con las Normas para el Ejercicio del Presupuesto de la Entidad registrarán las operaciones contables, presupuestales y financieras en el Sistema Contable, conforme al Manual Interno del Sistema Integral de Contabilidad Institucional.

Características del Sistema de Contabilidad

El Sistema Contable, que utiliza la Entidad se denomina "Sistema de Información Mayoral", es un módulo del Sistema Integral de Información administrativa, está diseñado acorde a los "Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos" y genera los Estados Financieros conforme a las "Normas y Metodología para la de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas", ambos documentos emitidos por el CONAC.

Reúne los principios, normas y procedimientos de registro contable y tiene como finalidad principal informar sobre las operaciones financieras, contables, presupuestarias y patrimoniales de la Entidad.

Tiene las siguientes características: facilita el reconocimiento de ingresos, gastos, activos, pasivos y el patrimonio; integra en forma automática las cuentas presupuestarias con las cuentas contables; permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información financiera; refleja un registro congruente y ordenado de cada operación; genera en tiempo real Estados Financieros y demás información que contribuye a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas y facilita el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles.

En la elaboración de los estados financieros se aplican las siguientes bases de medición:

Los inventarios y Almacenes están valuados por el método de costos promedio.

Los Bienes Muebles se encuentran valuados al costo histórico y en algunos casos a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación, que 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, considerando los importes consignados en los documentos comprobatorios y justificativos originales o utilizando como soporte, en los casos en que así se autorice, copia certificada de los mismos.

Los Bienes Inmuebles (Terrenos) se encuentran registrados a su valor de adquisición y actualizados conforme a los valores catastrales.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

La Entidad prepara su información contable en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando éstos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integralidad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

d) Supletoriamente con las Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG) y las Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), vigentes.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Reconocimientos de los efectos de la inflación

De conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), todos los activos, monetarios y no monetarios estarán sujetos a los reconocimientos de los efectos de la inflación según la norma particular relativa al entorno inflacionario que emitirá el CONAC.

Dentro del enfoque de valor histórico es necesario el reconocimiento de los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario, de tal forma que las cifras que sirven de base para el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, no pierdan objetividad, por lo que en su caso, se actualizará mediante el uso del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) o de las Unidades de Inversión (UDIS), por considerarse en la actualidad los más adecuados.

Con base al acuerdo por el que se reforman y adicionan las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el CONAC el 6 de Octubre de 2014, última actualización el 27 de diciembre de 2017, en su numeral 14 indica: Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

Año	Inflación Acumulada
Diciembre 2016 - Diciembre 2019	15.10%

- b) La Entidad no realiza operaciones en el extranjero, por tal motivo no existen registros contables relacionados.
- c) La Entidad no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El método de valuación de los Inventarios se realiza a Precio Promedio.
- e) Beneficios a empleado o por separación, los pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, se otorgan de acuerdo con la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), este Instituto tiene a su cargo las prestaciones por pensiones y jubilaciones; la Entidad tiene la obligación de pagar las aportaciones a su cargo y las retenciones realizadas a los empleados correspondientes a éstos conceptos.
- f) Provisiones, la Entidad a la fecha no tiene en sus registros contables provisiones.
- g) Reservas, la Entidad no tiene en sus registros reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera de la Entidad, ya sea retrospectivos o prospectivos, la Entidad a partir de 2014 reconoció la depreciación de los activos fijos, reconociendo en el resultado del ejercicio lo correspondiente al monto de la depreciación del año y la diferencia acumulada, contra el Patrimonio de la Entidad en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.
- i) Reclasificaciones, en la nota III de desglose "Notas al Estado de Variación de la Hacienda", se señalan las reclasificaciones que se llevaron a cabo en el Patrimonio de la Entidad.
- j) Depuración y cancelación de saldos, cuando se lleva a cabo depuración de saldos contables se elabora en forma previa un dictamen de incobrabilidad por parte del área jurídica y posteriormente se pone a consideración del Consejo Directivo para su aprobación o rechazo según sea el caso.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) La entidad no cuenta activos en moneda extranjera.
- b) La entidad no cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c) La entidad no cuenta con posición en moneda extranjera.
- d) La entidad no requiere tipo de cambio.
- e) La entidad no requiere el equivalente en moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Cuentas bancarias productivas

Los rendimientos generados en las cuentas bancarias productivas se registran y reconocen como otros ingresos.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Se registran en la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y otros derechos por recibir efectivo o equivalentes, a su valor nominal que es el mismo de recuperación.

Inventarios

De conformidad con el artículo 27 de la LGCG, por lo menos una vez al año, se realiza el inventario físico completo de sus bienes en las áreas administrativas y en los centros escolares está en proceso, el cual deberá coincidir con los saldos presentados en las cuentas de activo correspondientes.

Almacenes

Bienes de consumo.- El control de las existencias se realiza a través del sistema de control de almacén; Incluye principalmente las existencias de materiales de oficina para las actividades administrativas; materiales eléctricos, de plomería para el mantenimiento preventivo y correctivo a las instalaciones de la Entidad e insumos para sus unidades académicas en el estado.

Bienes Muebles e Inmuebles

Depreciación de los Bienes

Fundamento y Definición de la Depreciación de los Bienes:

- De conformidad con el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicado en el DOF el 13 de Diciembre del 2011, última reforma 27 de Diciembre del 2017.
- La Depreciación: es la distribución sistemática del costo de adquisición de un activo a lo largo de su vida útil.
- El monto de la depreciación se aplica considerando el costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil.

Cálculo de la depreciación:

- Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
- Vida útil de un activo: Es el período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Depreciación de los Bienes Muebles

De conformidad con el ACUERDO 1 publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 16 de Mayo del 2013, el CONAC, estableció como nuevo plazo para realizar los registros contables con base en las "Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio" a más tardar el 31 de Diciembre del 2014.

La Depreciación de los Bienes Muebles se calcula con el método de Línea Recta a partir del mes siguiente de su adquisición, es decir a meses completos.

Los saldos que se muestran en el rubro de Bienes Muebles, se presentan a valor neto en libros (Valor original de adquisición). Dado que los bienes en general siguen siendo utilizados para llevar a cabo las funciones de la Entidad, se considera que el estado de los mismos actualmente cumple con los requisitos para su funcionamiento.

Depreciación de los Bienes Inmuebles.

La entidad estimó las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles sujetos a depreciación, conforme a la tabla siguiente.

Concepto	Vida Útil (años)	Tasa Anual
Edificios – No habitacionales	33.3	3%
Mobiliario y equipo de administración	10	10%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5	20%
Equipo de transporte	5	20%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10%

- b) No se presentan cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) La entidad no cuenta con gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) La entidad no cuenta con riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) La entidad no cuenta con bienes construidos en el ejercicio.
- f) La entidad no cuenta con circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) La entidad no realiza desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- i) Adicionalmente las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
 - a) La entidad no cuenta inversiones en valores.
 - b) La entidad no cuenta con patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c) La entidad no cuenta inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d) La entidad no cuenta inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e) La entidad no cuenta con patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Entidad no cuenta con Fideicomisos por lo tanto no reporta registro contable.

10. Reporte de la Recaudación

a) La Entidad recibe del Gobierno Federal y del Gobierno del Estado de Sonora cada año un subsidio para operación e inversión, el que se ministra por asignaciones de la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora.

Los Ingresos propios, representan los recursos financieros obtenidos por la Entidad por concepto de:

- ◆ Ingresos por cuotas, servicios de certificaciones, entre otros.
- ◆ Ingresos derivados de actividades de educación, culturales y deportivas.

	2019	%	2018	%
Ingresos por ventas de bienes y servicios	7,365,634	0.08%	7,609,815	0.08%
Participaciones y aportaciones	9,015,412,255	96.38%	916,824,053	10.13%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	317,562,126	3.39%	8,113,916,629	89.63%
Ingresos financieros	13,069,836	0.14%	11,193,876	0.12%
Otros ingresos y beneficios varios	549,234	0.01%	3,350,924	0.04%
TOTAL INGRESOS	9,353,959,086	100.00%	9,052,895,297	100.00%

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

La entidad no cuenta con deuda por lo tanto no reporta registros contables

12. Calificaciones otorgadas

La Entidad no cuenta con operaciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Principales Políticas de control interno.

- a) Que para mayor eficacia, eficiencia y economía en la consecución de los objetivos, metas, proyectos y programas institucionales, resulta indispensable contar con un adecuado control interno que promueva la adopción de mejores prácticas en la realización de las operaciones, la protección de los activos, el cumplimiento de las normas y la generación de información de calidad, veraz y oportuna; y que impulse la prevención y administración de riesgos que pudieran obstaculizar o impedir el logro de los objetivos.
- b) El control interno fue diseñado para dar una seguridad razonable de que las operaciones se realizan con eficacia, eficiencia y economía y los activos institucionales están debidamente resguardados; la información que se genera es confiable, de calidad, pertinente, veraz y oportuna; y se cumple con las disposiciones normativas aplicables y consta de los siguientes componentes cuyo adecuado y permanente funcionamiento es responsabilidad de los servidores públicos de la Entidad, en sus respectivos niveles y ámbitos de competencia:
 - **Ambiente de control:** Conjunto de normas, procesos y estructuras que constituyen la base para propiciar y mantener un ambiente y clima organizacional de respeto e integridad; que promueve una actitud de compromiso y es congruente con los valores contenidos en el Código de Ética de la Entidad y los principios que rigen el servicio público; establece una clara definición de responsabilidades, desagregación y delegación de funciones, además de prácticas adecuadas de administración de los recursos humanos, alineados en su conjunto con la misión, visión, objetivos y metas institucionales, para fomentar la transparencia y rendición de cuentas.
 - **Administración de riesgos:** Procedimiento para que las unidades administrativas identifiquen, analicen, evalúen, jerarquicen, controlen, documenten y den seguimiento a los riesgos que puedan obstaculizar o impedir el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.
 - **Actividades de control:** Establecimiento, supervisión y actualización de las políticas, procedimientos, mecanismos y acciones necesarios para contribuir a garantizar que se lleven a cabo las directrices institucionales para administrar los riesgos, la adecuada segregación de funciones, la protección de los recursos institucionales y el logro de metas y objetivos.
 - **Información y comunicación:** Establecimiento de los canales y medios para recabar, compartir, comunicar y custodiar la información institucional, congruentes con las disposiciones en materia de transparencia y protección de datos personales, así como con los Principios Institucionales de Seguridad de la Información.
 - **Supervisión y seguimiento:** Que en forma directa e indirecta debe realizarse permanentemente para asegurar el adecuado funcionamiento y mejora continua del control interno institucional.

14. Información por Segmentos

En su carácter de organismo público descentralizado, la Entidad no se encuentra obligada a incluir este tipo de información en sus notas a los estados financieros.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La entidad a la fecha no cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

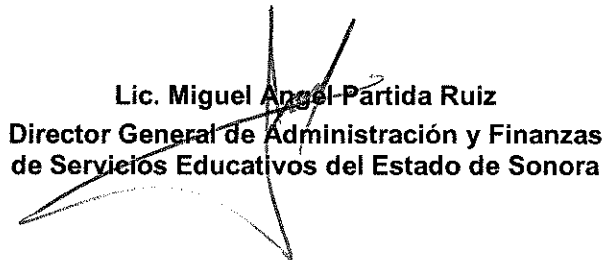
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Estas notas son parte integrante del estado financiero, al 31 de diciembre de 2019.

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



Ing. Francisco Alberto Curiel Montiel
Subsecretario de Planeación y Administración
de la Secretaría de Educación y Cultura



Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
Director General de Administración y Finanzas
de Servicios Educativos del Estado de Sonora



Lic. Patricia Ruiz Coronado
Directora de Recursos Financieros de
Servicios Educativos del Estado de Sonora



C.P. Martha Alicia Quintana Ochoa
Directora de Contabilidad Gubernamental de
Servicios Educativos del Estado de Sonora