

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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los saldos de los Activos de la Entidad, estaban integrados principalmente por el 97.29% en el saldo del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, un 17.59% en el rubro de Bienes Muebles, un 3.48% en el rubro de Efectivo y Equivalentes, el restante 1.86% 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
	30-jun-21	31-dic-20	
Efectivo y Equivalentes	275,801,750	263,162,472	12,639,279
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	120,490,356	120,353,721	136,635
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	6,783,882	6,783,882	0
Inventarios			0
Almacén	7,681,959	95,127,038	-87,445,079
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-117,903,444	-117,903,444	0
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	0
Bienes Muebles	1,395,699,079	1,381,486,712	14,212,368
Activos intangibles	12,490,656	12,490,656	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,492,269,690	-1,497,328,811	5,059,121
Activos Diferidos			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			
Otros Activos no Circulantes	5,917,120	5,917,120	0
TOTAL	7,932,615,683	7,988,013,360	-55,397,677

Efectivo y Equivalentes

1. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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
	30-jun-21	31-dic-20	
Efectivo	229,159	0	229,159
Bancos Tesorería	74,572,611	263,162,472	-188,589,861
Inversiones Temporales	200,999,980	0	200,999,980
Total	275,801,750	263,162,472	12,639,278

a). Bancos

El saldo al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 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	
	30-jun-21	31-dic-20
Azteca	22,772,264	68,527,286
Banorte	18,160,368	0
BBVA	33,639,978	194,635,186
Total	74,572,611	263,162,472

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Azteca	66,999,980	-
BBVA	134,000,000	-
Total	200,999,980	-

Varias inversiones en pagarés a corto plazo (1 día), con rendimiento liquidable a su vencimiento, devengando con tasa variable al cierre 30 de junio de 2021.

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 30 de junio de 2021 se cuenta con 136,250 en aperturas de fondo fijo y efectivo y 92,909.14 en caja.

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

2. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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
	30-jun-21	31-dic-20	
Cuentas por cobrar a corto plazo	117,903,444	117,903,444	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,586,912	2,435,808	151,104
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes	0	14,469	-14,469
Total	120,490,356	120,353,721	136,635

Al 30 de junio de 2021, los derechos a recibir en efectivo y equivalentes muestran los siguientes períodos 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	2,586,912	363,779	0	-	2,223,134
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes	0	-	-	-	-
Total	120,490,356	363,779	0	0	120,126,578

a).- Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el saldo de cuentas por cobrar a corto plazo se integraba de la siguiente forma:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora	117,903,444	117,903,444
Total	117,903,444	117,903,444

b).- Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 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	30-jun-21	31-dic-20
Brenda Aranda Oviedo	33,469.06	33,469.06
Andrade Velarde Feliciano	11,025.00	11,025.00
Armenta Cabrera Joel Rolando	1,798.00	8,818.00
Armendariz Dominguez Francisco Javier	1,269.00	513.00

Concepto	30-jun-21	31-dic-20
Jose Jorge Arreola Miranda	3,766.00	0.00
Judith Anduaga Morales	2,090.00	0.00
Luis Manuel Barrios Garcia	5,461.00	1,387.47
Martin Adolfo Bolaños Ochoa	4,999.00	0.00
Buitimea Valenzuela Feliciano Dalia	822.93	822.93
Jesus Arturo Calva Gracia	19,841.00	6,698.00
Castañeda Marquez Luz Alejandra	13,486.97	13,486.97
Chaparro Prado Gustavo	9,569.00	9,925.02
Coronado Ballesteros Brenda Lizeth	1,794.00	1,794.00
Marco Antonio Cubillas Castillo	3,466.00	4,116.00
Cruz Rivera Rosa Maria	24,480.00	24,480.00
Deras Beltran Nancy	2,133.00	0.00
Alejandro Durazo Otero	2,760.00	6,666.00
Estrada Luna Nohelia	64,619.58	64,619.58
Gildardo Aurelio Echeverria Villanueva	12,862.00	9,836.00
Jose Angel Espinoza Arcoverde	5,834.00	0.00
Jorge Espinoza Garcia	2,093.00	0.00
Frasquillo Gallardo Jhael Guadalupe	4,275.00	4,275.00
Adalberto Fierros Chacon	6,240.85	6,240.85
Flores Buitimea Ricardo	7,566.42	15,132.82
Agustin Garcia Felix	21,954.00	35,256.00
Cesar Arturo Garcia Maldonado	4,125.00	0.00
Galindo Madrid Rosa Haydee	1,205.00	0.00
Gastelum Navarro Luz Marcela	3,046.86	3,046.86
Juan Gerardo Garcia Silveira	1,276.00	0.00
Garcia Teran Humberto	8,622.00	0.00
Secretaria De Hacienda Del Gobierno Del	2,363.87	7,764.85
Gobierno Del Estado De Sonora	611,833.88	611,833.88
Roberto Gonzalez Nuñez	800.00	1,324.00
Marcos Adrian Gomez Olea	12,753.00	0.00
Alfonso Rafael Hernandez Carbajal	9,476.00	0.00
Hernandez Cruz Alma Patricia	580.00	580.00
Mario Gamaliel Humar Gomez	3,337.00	1,551.65
Oscar Alonso Islas Pacheco	12,753.00	0.00
Daniel Alejandro Lafuente Lujan	6,361.00	7,261.00
Oscar Lagarda Treviño	1,803.00	0.00
Leyva Lerma Antonia Guadalupe	22,050.00	22,050.00
Maria Guadalupe Leyva Lopez	3,246.00	1,419.30
Leyva Zarate Alicia Idolina	2,780.79	2,780.79
Limon Caro Aleyda Del Carmen	15,057.67	15,057.67
Jesus Antonio Lopez Aguirre	390.00	0.00
Lomeli Galindo Susana Elizabeth	3,606.00	0.00
Silvia Nora Lohr Gonzalez	1,455.00	218.00

Concepto	30-jun-21	31-dic-20
Carlos Isidro Lopez Lopez	16,198.46	0.00
Laura Consuelo Marquez Lopez	166,868.80	166,868.80
Hector Ivan Mendoza Aragon	5,423.00	0.00
Mendoza Dorame Javier Omar	4,188.00	2,262.00
Juan Alberto Morales Casanova	3,680.00	0.00
Moreno Lopez Jesus Emmanuel	29,866.33	29,866.33
Jesus David Morales Mendoza	2,099.00	0.00
Carlos Moroyoqui Valenzuela	5,100.00	5,100.00
Mungaray Castillo Imelda	853.00	744.00
Carlos Fabian Ortega Ortega	572.00	2,229.00
Bertha Ortiz Ortega	1,740.00	1,740.00
Office Mex, S.A. De C.V.	309,580.80	309,580.80
Daysi Carolina Ochoa Navarro	548.00	548.00
Juan Alberto Palafox Amparan	9,828.00	0.00
David Palafox Celaya	3,978.40	4,973.00
Manuel Parra Cardenas	1,005.68	1,005.68
Julio Alfonso Parada Jimenez	1,739.00	12,073.00
Parra Soto Francisco	715.18	715.18
Perez Coronado Jesus Antonio	246,564.11	246,564.11
Alberto Perez Delgado	694.00	694.00
Perea Vilchis Catalina	19,905.87	19,905.87
Pintor Beiles Francisco Modesto	9,006.88	0.00
Ramon Martin Quiñones Ayala	402.79	3,002.00
Alan Manuel Alberto Ramirez Ruiz	10,521.00	0.00
Revilla Velazquez Patricia	19,905.87	19,905.87
Maria Josefita Rivera Duarte	25,000.00	0.00
Cesar Said Romo Noriega	20,330.00	1,590.00
Oscar Rodriguez Rivera	31,512.00	2,447.00
Elizar Guadalupe Ruiz Duarte	12,611.00	0.00
Judith Ruiz Madrid	1,118.00	0.00
Jesus Alberto Saucedo Ojeda	1,906.00	0.00
Jesus Maria Sabori Valenzuela	1,901.00	0.00
Jesus Guadalupe Sesma Lopez	2,208.00	0.00
Silva Castro Luis Omar	4,929.00	3,524.70
Tesoreria de la Federacion	328,689.70	323,705.26
Pedro Torres Morales	4,549.09	4,549.09
Torres Verduzco Pedro Aaron	13,159.80	13,159.80
Valenzuela Borbon Jose Joel	237,728.58	244,362.44
Mario Alberto Valenzuela Fimbres	1,658.00	1,854.00
Valenzuela Fontes Martin Andres	4,090.00	0.00
Luis Enrique Valle Herrera	5,877.00	0.00
Valdez Robles Getrudis	2,000.00	2,000.00
Valenzuela Velazquez Jose Luis Rey	5,040.61	5,040.61
Ventura Fierro Juan Carlos	4,004.00	436.00

Concepto	30-jun-21	31-dic-20
Cesar Omar Vega Ojeda	4,165.00	0.00
German Rene Vega Robles	1,166.00	0.00
Adalberto Villaescusa Carrillo	3,870.00	0.00
Vindiola Cordova Hector Ernesto	1,819.00	0.00
Otros deudores	0.50	71,911.76
Total	2,586,912.33	2,435,808.00

c).- Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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.

3. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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		
	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Pagos anticipados	6,783,882	6,783,882	-
Otros			
Total	6,783,882	6,783,882	-

Al 30 de junio de 2021, los derechos a bienes y servicios muestran los siguientes períodos 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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los saldos de pagos anticipados se integran por los siguientes saldos:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 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 30 de junio de 2021 y 2020 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)

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

5. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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	
	30-jun-21	31-dic-20
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina	7,114,876	79,217,346
Alimentos y utensilios	16,923	46,057
Materiales y artículos de construcción y de reparación	420,811	1,325,588
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	28,544	13,452,224
Vestuarios, blancos, prendas de protección	33,353	1,017,075
Herramientas, refacciones y accesorios menores	67,452	68,748
Total	7,681,959	95,127,038

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

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el rubro de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles propiedad de la Entidad era la siguiente:

Concepto	Saldo		
	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,717,924,013	7,717,924,013	0
Bienes Muebles	1,395,699,079	1,381,486,712	14,212,367
Activos Intangibles	12,490,656	12,490,656	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,492,269,690	-1,497,328,811	5,059,121
Otros Activos no Circulantes	5,917,120	5,917,120	0
Total	7,639,761,179	7,620,489,690	19,271,489

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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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
	30-jun-21	31-dic-20	Variación		
Edificios No Habitacionales	253,794,684	253,794,684	0	33.3	3%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,129,216,486	1,134,272,797	-5,056,311	10	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,965,245	40,968,054	-2,809	5	10%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	280,804	280,804	0	5	20%
Equipo de Transporte	55,259,252	55,259,252	0	5	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,753,220	12,753,220	0	10	10%
Total	1,492,269,690	1,497,328,811	-5,059,121		

Como parte del proceso de adopción de las disposiciones de la LGCG, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 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 \$-5,059,121 y \$52,556,193 respectivamente.

9. La Entidad cuenta con activos intangibles en 2021 y 2020 por la cantidad de \$12,490,656 y \$12,490,656 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 2020.

	Saldo
Cuenta contable 1.2.5.1.1 Software	30-jun-21
VISUAL FOX	9,048
SERVICIO Y SEGUIMIENTO DE DEMANDAS AREA JURIDICA	288,608
SIST DE INFORMACION Y VINCULACION	3,480,000
SISTEMA DE INFORMACION Y VINCULACION PARA LA CALIDAD EDUCATIVA	2,436,000

Cuenta contable 1.2.5.1.1 Software	Saldo
	30-jun-21
PLATAFORMA P EL MOD DE GESTION EDUCATIVA ED BASICA	5,597,000
SISTEMA DE INFORMACION Y VINCULACION PARA LA COMUNICACION EDUCATIVA	680,000
Total Activos intangibles (Software)	12,490,656

10. Estimaciones y Deterioros

La Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes se determina conforme a la factibilidad de cobro de por las cuentas de derechos a recibir efectivo o equivalentes, conforme a análisis e identificación de incobrabilidad y que son sometidas a la autorización por los órganos directivos de la Entidad.

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes asciende a \$117,903,444.

11. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Al 30 de junio de 2021 cuenta con \$5,917,120 y \$5,917,120 al 31 de diciembre de 2020, correspondiente a bienes entregados en comodato.

Pasivo

1. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los saldos del total de los pasivos a cargo de la Entidad, estaban integrados como se muestra a continuación:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Pasivos Circulantes		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	184,853,902	329,290,918
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	184,853,902	329,290,918
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	184,853,902	329,290,918

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo a cargo de la Entidad era la siguiente:

Concepto	Saldo		
	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Acreedores Diversos (servicios personales)	1,080,327	2649570.71	-1,569,244
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	47,904,195	184,799,629	-136,895,434
Transferencias otorgadas	1,073,526	1,140,259	-66,733
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	123,218,437	130,854,906	-7,636,469
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,577,417	9,846,554	1,730,863
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	184,853,902	329,290,919	-144,437,017

Al 30 de junio de 2021, 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)	1,080,327			1,080,327	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	47,904,195	30,088,789	9,528,091	3,367,354	4,919,960
Transferencias otorgadas	1,073,526	647,526	426000		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	123,218,437	841,111	85641.88	1.78	122,291,682
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,577,417	1,406,044	966,858	1,643,320	7,561,195
Total	184,853,902	32,983,470	11,006,591	6,091,003	134,772,838

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 30 de junio de 2021 la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra conforme a lo siguiente:

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
AGENCIA INTEGRAL DEL NOROESTE S.A. DE C.V.		SI	90 días	1,546.75
AGUA DE HERMOSILLO		SI	90 días	777,046.00
AHORA MAS CONTENIDOS SA DE CV		SI	90 días	927,797.00
ALEJANDRO ROSAS GRACIA		SI	90 días	72,407.20
ALVARO FRANCISCO CARREÑO CARLON		SI	90 días	109,415.11

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
ANGEL ANTONIO ROMERO FELIX		SI	90 días	1,925.60
APOLINAR RODRIGUEZ CANTERO		SI	90 días	1,600,000.00
ARIBSON SERVICIOS INTEGRALES, S.A.S. DE C.V.		SI	90 días	69,267.14
AUREA PROYECTOS, S.A. DE C.V.		SI	90 días	199,350.90
AUTODETALLADO AUTOMOTRIZ CONTRERAS SA DE CV		SI	90 días	41,580.64
BANQUETES Y SERVICIOS DE ALQUILER SAN JUDAS		SI	90 días	376,396.80
BIOXECO, S.A. DE C.V.		SI	90 días	70,598.41
BRASSO SUMINISTROS Y SOLUCIONES S.A. DE C.V.		SI	90 días	129,862.00
CALAVERA PRODUCCIONES CREATIVAS, S.A. DE C.V		SI	90 días	1,669,414.00
CALDERAS Y SERVICIOS ELECTROMECHANICOS, S.A. DE C.V.		SI	90 días	1,331,732.84
CARLOS ALBERTO MURILLO RIVERA		SI	90 días	148,344.56
CENTRO NETEC SA DE CV		SI	90 días	31,111.07
COMISION ESTATAL DEL AGUA		SI	90 días	248,499.00
CONSTRUCCIONES VVH, S.A. DE C.V.		SI	90 días	501,566.76
COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA, S.A.		SI	90 días	85,372.68
CORRAL TORRES OCTAVIO		SI	90 días	45,689.65
DERECHOS DIGITALES SA DE CV		SI	90 días	765,600.00
DEX DEL NOROESTE, S.A. DE C.		SI	90 días	452.86
DEX DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.		SI	90 días	1,365,065.15
DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES		SI	90 días	136,865.96
ECOLOGIA VIDA Y SALUD, S. A. D		SI	90 días	41,760.00
ELECTROCONSTRUCCIONES DEL MAYO		SI	90 días	409,432.77
EMPRESA BURRUEL S.A DE C.V.		SI	90 días	3,500.00
ESTEBAN TERAN YANEZ.		SI	90 días	7,694.28
FARMACEUTICA LOS ARCOS, S.A. D		SI	90 días	49,748.06
FERNANDA GRIEGO VAZQUEZ		SI	90 días	27,074.40
FERNANDO ADRIAN CASTILLO GOMEZ		SI	90 días	106,000.00
FRANCISCA ENRIQUEZ RUIZ		SI	90 días	58,000.00
FRANCISCO CONTRERAS ALVIZO		SI	90 días	96,753.64
FS DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V		SI	90 días	334,061.21
GASOLINERA LOS DOS POTRILLOS,		SI	90 días	7,162.65
GLOBAL VOIP DE MEXICO SA DE CV		SI	90 días	284,734.68
GOVERNMENT SOLUTIONS MEXICO, S		SI	90 días	483,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
GUADALUPE GARCIA WILLIAMS		SI	90 días	68,429.98
GURUAMMA S.A. DE C.V.		SI	90 días	22,326.52
GUSTAVO ALONSO CONTRERAS VARGAS		SI	90 días	782,246.00
HERMAZ ELECTRICA Y CONSTRUCTOR		SI	90 días	278,748.00
IMAGEN DIGITAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.		SI	90 días	120,292.46
IMPRESORA Y EDITORIAL, S.A. DE C.V.		SI	90 días	1,200,222.17
INDUSTRIA Y NEGOCIOS NLS		SI	90 días	472,468.00
INSTALACIONES MONTAJES Y MAQUILAS INDUSTRIALES S.A.		SI	90 días	111,360.00
IRMEHE2 CONTRUCCIONES, S.A. DE C.V.		SI	90 días	185,252.00
JESUS ALBERTO ZARAGOZA LUGO		SI	90 días	7,400.80
JESUS ALFONSO CORRALES CAÑEDO		SI	90 días	7,725.60
JESUS HUMBERTO ACOSTA REYNA		SI	90 días	195,676.00
JORGE ALBERTO DELGADO FIMBRES		SI	90 días	92,220.00
JULIA LORENA ANDRADE FLORES		SI	90 días	0.01
JVC COMPUTADORAS Y COMPONENTES, S.A. DE C.V.		SI	90 días	46,000.00
LEC LANGUAGE AND EDUCATION CONSOULTING S.C.		SI	90 días	336,307.20
LIMPIEZA PROFESIONAL Y DE SERVICIOS LIPSSA		SI	90 días	426,218.24
LOGISTICA INTERPACIFICO, S.A. DE C.V.		SI	90 días	306,027.34
LUIS ANGEL CELAYA RIVERA		SI	90 días	488.48
LUIS ARTURO FELIX TERAN		SI	90 días	9,200.14
LUIS CARLOS ARENAS ESQUER		SI	90 días	195,676.00
MANPRO INGENIERIA Y ARQUITECTU		SI	90 días	322,970.82
MARCO ANTONIO ZAVALA VILLEGAS		SI	90 días	15,346.80
MARTIN RAFAEL RODRIGUEZ DUARTE		SI	90 días	56,956.00
MATERIALES Y FERRETERIA SANTA		SI	90 días	696.00
MC AUTO DETAIL, SA DE CV		SI	90 días	14,523.24
MICAELA CONTRERAS ESQUER		SI	90 días	2,946.40
MULTIEQUIPOS Y CONSTRUCCIONES		SI	90 días	851,183.42
MUNICIPIO DE ARIVECHI		SI	90 días	1,605.00
MUNICIPIO DE CARBO		SI	90 días	5,568.00
MUNICIPIO DE ROSARIO		SI	90 días	6,792.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
MUNICIPIO DE SAHUARIPA		SI	90 días	8,259.00
MUNICIPIO DE TRINCHERAS SONORA		SI	90 días	2,202.00
MUNICIPIO DE YECORA		SI	90 días	4,890.00
NADIA CARRIZOSA AGUIRRE		SI	90 días	197,567.45
NET 101, S.A. DE C.V.		SI	90 días	59,940.00
NISSAUTO SONORA S.A. DE C.V.		SI	90 días	33,987.06
OMAR MIGUEL GARCIA ATONDO		SI	90 días	3,223.50
OOMAPAS AGUA PRIETA		SI	90 días	99,378.00
OOMAPAS CUMPAS SONORA		SI	90 días	6,144.00
OOMAPAS DE ALAMOS		SI	90 días	22,767.00
OOMAPAS DE BACUM		SI	90 días	25,851.00
OOMAPAS DE BENITO JUAREZ		SI	90 días	23,937.00
OOMAPAS DE CAJEME		SI	90 días	312,284.00
OOMAPAS DE ETCHOJOA		SI	90 días	22,418.00
OOMAPAS DE IMURIS		SI	90 días	11,220.00
OOMAPAS DE MOCTEZUMA		SI	90 días	3,888.00
OOMAPAS DE NACO SONORA		SI	90 días	4,866.00
OOMAPAS DE SAN IGNACIO RIO MUERTO		SI	90 días	7,884.00
OOMAPAS DE SAN PEDRO DE LA CUEVA SONORA		SI	90 días	2,601.00
OOMAPAS SAN MIGUEL DE HORCASITAS		SI	90 días	4,080.00
OOMAPASSA		SI	90 días	17,487.00
ORG.OPERADOR MUNICIPAL DE A. P. A. Y SA		SI	90 días	10,365.00
ORGANISMO OPDOR MUNIC DE AGUA POTAB ALC		SI	90 días	40,506.00
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL D		SI	90 días	59,586.00
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE A. POTA		SI	90 días	148,701.00
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA PO		SI	90 días	576,791.00
PALOMA ALEJANDRA MUNGUIA PEÑUÑ		SI	90 días	195,676.00
PRIME COMPUTER AND TELECOMM, S		SI	90 días	101,902.74
PRODUCTOS MECANICOS Y ELECTRIC		SI	90 días	24,507.06
PRONEG S.A. DE C.V.		SI	90 días	35,181.02
PROVEEDORA NAVER, SA DE CV		SI	90 días	882,661.33
PURA TECHNICS, S.A. DE C.V.		SI	90 días	73,058.85
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.		SI	90 días	11,913.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
RAFAEL QUINTERO LOPEZ		SI	90 días	1,012,339.87
RAMON MIGUEL CORDOVA CORDOVA		SI	90 días	5,997.20
REFORMA GASOLINERAS, S.A. DE C		SI	90 días	74,389.96
RENE COTA DEL PRADO		SI	90 días	53,443.72
RICARDO BORBON GASPAR		SI	90 días	181,719.26
RIOS BARRIENTOS Y ASOCIADOS, A		SI	90 días	116,000.00
ROAL NUEVE SOLUCIONES, SA DE C		SI	90 días	26,448.00
RODOLFO GUADALUPE VALDEZ AGUIL		SI	90 días	221,985.72
ROSA MARIA MARTINEZ WILSON		SI	90 días	84,267.46
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOB		SI	90 días	6,633.20
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDI		SI	90 días	159,070.25
SEGUROS AZTECA DAÑOS S.A. DE C		SI	90 días	53,705.02
SERGIO SOTO PACHECO		SI	90 días	221,220.12
SERVICIO INTEGRAL DE SEGURIDAD		SI	90 días	832,670.36
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DEL P		SI	90 días	83,311.20
SERVICIOS Y DISTRIBUCIONES AYA		SI	90 días	7,472.72
SIMPSON, S.A. DE C.V.		SI	90 días	15,660.00
SONAD S.A. DE C.V.		SI	90 días	126,208.00
TAJO INGENIERIA Y CONSTRUCCION		SI	90 días	462,888.68
TELEFONIA POR CABLE, S.A. DE C		SI	90 días	136,118.91
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE		SI	90 días	421,190.48
TELEFONOS DEL NOROESTE, S.A. D		SI	90 días	23,686.77
TELEVISORA DE MEXICALI, S.A. D		SI	90 días	3,052,906.56
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES		SI	90 días	22,040.00
TV CORPORATIVO DEL VALLE DEL Y		SI	90 días	857,267.84
VENTAS Y SERVICIOS EN HERMOSIL		SI	90 días	9,042.37
VICTOR SIQUEIROS FIGUEROA		SI	90 días	26,680.00
AMERIMEX TECNOLOGIA, S.A. DE C.V.		SI	180 días	25,520.00
ASTOR COMUNICACIONES S DE RL D		SI	180 días	1,422,740.00
COMISION ESTATAL DEL AGUA		SI	180 días	248,499.00
COMUNICACION SONORENSE, S.A. DE C.V.		SI	180 días	707,275.99
GILHAAM, S.A. DE C.V.		SI	180 días	199,694.00
GRUPO EDITORIAL MEDIOS OBSON E		SI	180 días	208,800.00
GUZMAN MUÑOZ MARIA DEL CARMEN		SI	180 días	199,752.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
IMAGEN RADIO COMERCIAL S.A. DE C.V.		SI	180 días	300,498.00
IMPRESORA Y EDITORIAL, S.A. DE C.V.		SI	180 días	652,363.26
JUAN FRANCISCO PERALTA PACHECO		SI	180 días	696.00
MUNICIPIO DE ARIVECHI		SI	180 días	1,605.00
MUNICIPIO DE CARBO		SI	180 días	5,568.00
MUNICIPIO DE ROSARIO		SI	180 días	6,792.00
MUNICIPIO DE SAHUARIPA		SI	180 días	8,259.00
MUNICIPIO DE TRINCHERAS SONORA		SI	180 días	2,202.00
MUNICIPIO DE YECORA		SI	180 días	4,890.00
NUMERO UNO SONORA S DE RL DE C		SI	180 días	230,811.00
OOMAPAS AGUA PRIETA		SI	180 días	99,378.00
OOMAPAS CUMPAS SONORA		SI	180 días	6,144.00
OOMAPAS DE ALAMOS		SI	180 días	22,767.00
OOMAPAS DE BACUM		SI	180 días	25,851.00
OOMAPAS DE IMURIS		SI	180 días	11,220.00
OOMAPAS DE MOCTEZUMA		SI	180 días	3,888.00
OOMAPAS DE NACO SONORA		SI	180 días	4,866.00
OOMAPAS DE SAN IGNACIO RIO MUERTO		SI	180 días	7,884.00
OOMAPAS DE SAN PEDRO DE LA CUEVA SONORA		SI	180 días	2,601.00
OOMAPAS SAN MIGUEL DE HORCASITAS		SI	180 días	4,080.00
OOMAPASSA		SI	180 días	17,487.00
ORG.OPERADOR MUNICIPAL DE A. P. A. Y SA		SI	180 días	10,365.00
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA PO		SI	180 días	36,873.00
ORGANIZACIÓN SONORA SA DE CV		SI	180 días	351,411.00
RADIO GRUPO GARCIA DE LEON SA.		SI	180 días	269,874.00
ROSA MARIA MARTINEZ WILSON		SI	180 días	126,401.19
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDI		SI	180 días	11,924.64
SEGUROS AZTECA DAÑOS S.A. DE C		SI	180 días	41,409.25
SER 5 CONSULTORES S.C.		SI	180 días	188,890.00
SERVICIOS INTEGRALES EN COMUNI		SI	180 días	208,800.00
TELEVISORA DE MEXICALI, S.A. D		SI	180 días	3,850,012.16
AIRES WYNN S.A. DE C.V.	SI	SI	menor 365	9,146.60
GLOBAL OFFICE COMERCIALIZADORA	SI	SI	menor 365	8,363.60

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
ISA MULTIMEDIA SAPI DE CV	SI	SI	menor 365	1,845,818.68
RENOVANDO LA COMUNICACION S.A.	SI	SI	menor 365	848,543.40
ROSA MARIA MARTINEZ WILSON		SI	menor 365	42,133.73
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDI		SI	menor 365	3,974.88
TAJO INGENIERIA Y CONSTRUCCION	SI	SI	menor 365	30,843.52
TELEVISORA DE MEXICALI, S.A. D	SI	SI	menor 365	499,672.32
TV CORPORATIVO NOGALES SONORA	SI	SI	menor 365	78,857.12
AIRES WYNN S.A. DE C.V.		SI	mayor 365 días	40,000.00
ANAIDE CARDENAS NORIEGA		SI	mayor 365 días	3,468.40
BANQUETES Y SERVICIOS DE ALQUILER SAN JUDAS	SI	SI	mayor 365 días	35,844.00
BEATRIZ ALEJANDRA GONZALEZ JUA	SI	SI	mayor 365 días	43,200.00
COMUNICACION SONORENSE, S.A. DE C.V.	SI	SI	mayor 365 días	30,213.36
FRANCISCO JAVIER TORRES DEL ANGEL	SI	SI	mayor 365 días	30,000.00
GANCOR SERVICIOS CORPORATIVOS	SI	SI	mayor 365 días	104,400.00
HORACIO MOYA MARTINEZ	SI	SI	mayor 365 días	8,100.00
IMPRESORA Y EDITORIAL, S.A. DE C.V.	SI	SI	mayor 365 días	9,058.47
LUIS FERNANDO RUIBAL COKER		NO	mayor 365 días	3,771,385.66
MARCELA SYMONDS WOOLFOLK	SI	SI	mayor 365 días	1,002.24
PUBLIMEDIOS INTELIGENTES, S.A.	SI	SI	mayor 365 días	103,333.30
RADIO AMISTAD DE SONORA, S.A.	SI	SI	mayor 365 días	43,164.84
SE SOLAR ENTRETENIMIENTO S DE	SI	NO	mayor 365 días	4,756.00
SIGN FACTORY 3D, S.A. DE C.V.	SI	SI	mayor 365 días	8,120.00
TRIBUNA DEL YAQUI, S.A. DE C.V	SI	SI	mayor 365 días	593,920.00
UNG CAZAREZ IAN LAMBERTO	SI	SI	mayor 365 días	58,000.00
XHNSS-TV, S.A. DE C.	SI	SI	mayor 365 días	31,994.18
TOTAL				47,904,194.86

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 30 de junio de 2021, los saldos principales de dicha cuenta se integran como sigue:

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
SEES/IEP 7 CORL. J. CRUZ GALVE		SI	90	22,727.27
ALCANTAR BARRERAS YUMINIA ISAB		SI	180	4,000.00
ALCANTAR BARRERAS YUMINIA ISAB		SI	90	2,000.00
ALCANTAR SOMBRA DIANA BELEM		SI	180	4,000.00
ALCANTAR SOMBRA DIANA BELEM		SI	90	2,000.00
MARIA FERNANDA AMAYA VILLEGAS		SI	90	19,339.40
ARMENTA CABRERA LAURA ZULEMA		SI	180	4,000.00
ARMENTA CABRERA LAURA ZULEMA		SI	90	2,000.00
ARMENTA IBARRA MARIELA MINERVA		SI	180	4,000.00
ARMENTA IBARRA MARIELA MINERVA		SI	90	2,000.00
ARCE MARTINEZ ARIZDELCI		SI	180	2,000.00
ARCE MARTINEZ ARIZDELCI		SI	90	2,000.00
EDNA MAR=A AMERICANO QUIÑÉNEZ		SI	90	28,046.56
ABRIL MONTES ANNA IRENE		SI	180	4,000.00
ABRIL MONTES ANNA IRENE		SI	90	2,000.00
ACOSTA GARCIA DINORA		SI	180	2,000.00
ACOSTA GARCIA DINORA		SI	90	2,000.00
ACOSTA VELAZQUEZ LOURDES ALEJA		SI	180	2,000.00
ACOSTA VELAZQUEZ LOURDES ALEJA		SI	90	2,000.00
FRANCISCO JAVIER AGUIRREZ MOREN		SI	90	14,069.48
BALDERRAMA ESCALANTE FRANCISCA		SI	180	3,000.00
VERÓNICA BERNAL AMPARANO		SI	90	19,339.40
BRINGAS RAMOS LOURDES		SI	180	2,000.00
BRINGAS RAMOS LOURDES		SI	90	2,000.00
BOJORQUEZ ARELLANO EMMA ALICIA		SI	180	2,000.00
BORBON VILLA BEATRIZ HELENA		SI	90	3,000.00
PATRICIA BURBOA GARCÍA		SI	90	19,339.40
MAR=A DEL ROSARIO DEL CASTILLO		SI	90	35,188.98
CASTILLO DURAN MARIA JESUS		SI	180	4,000.00
CASTILLO DURAN MARIA JESUS		SI	90	2,000.00
CASTAÑEDA LOPEZ PERLA JOANNA		SI	180	2,000.00
CASTRO LEON SUGEY MILAGROS		SI	180	2,000.00
CASTRO LEON SUGEY MILAGROS		SI	90	2,000.00
JOSE GUADALUPE CASAS MORENO		SI	90	28,046.56
MAR=A DE JESÚS CASAS VÁSQUEZ		SI	90	14,069.48
CECEÑA ALCANTAR ANA MARIA		SI	90	3,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
CONTRERAS LUGO MARTINA		SI	180	4,000.00
CONTRERAS LUGO MARTINA		SI	90	2,000.00
CONTRERAS MENDEZ MIRNA GUADALU		SI	180	4,000.00
CONTRERAS MENDEZ MIRNA GUADALU		SI	90	2,000.00
COTA ROSAS ALEYDA GRABRIELA		SI	180	3,000.00
DORA ALICIA COTA VERDUGO		SI	180	4,000.00
DORA ALICIA COTA VERDUGO		SI	90	2,000.00
DIAZ ESCALANTE KARINA		SI	180	2,000.00
DIAZ ESCALANTE KARINA		SI	90	2,000.00
DORAME MENDIVIL LUZ ONEYDA		SI	180	2,000.00
DURAN MOROYOQUI MARIA INES		SI	180	4,000.00
DURAN MOROYOQUI MARIA INES		SI	90	2,000.00
ESPARZA CABRERA MONICA ESTEFAN		SI	180	4,000.00
ESPARZA CABRERA MONICA ESTEFAN		SI	90	2,000.00
ROCIO YEZIRETH ESPARZA GARCIA		SI	90	19,339.40
ESPINOZA CERVANTES LETICIA		SI	180	4,000.00
ESPINOZA CERVANTES LETICIA		SI	90	2,000.00
ENCINAS ROBLES MARIA DE JESUS		SI	180	2,000.00
ENCINAS ROBLES MARIA DE JESUS		SI	90	2,000.00
FRANCO NUÑEZ ZULEMA		SI	180	2,000.00
FELIX DUARTE LUZ ARCELIA		SI	180	4,000.00
FELIX DUARTE LUZ ARCELIA		SI	90	2,000.00
GARCIA LOPEZ MARIA DE LA PAS		SI	180	4,000.00
GARCIA LOPEZ MARIA DE LA PAS		SI	90	2,000.00
GARCIA MAYORQUIN GUADALUPE		SI	180	2,000.00
GARCIA VALENZUELA KARLA DOLORE		SI	180	2,000.00
GARCIA VALENZUELA KARLA DOLORE		SI	90	2,000.00
GRIJALVA REYES BLANCA ESTHELA		SI	180	4,000.00
GRIJALVA REYES BLANCA ESTHELA		SI	90	2,000.00
GONZALEZ BARCELO EDITH JULIETA		SI	180	4,000.00
GONZALEZ BARCELO EDITH JULIETA		SI	90	2,000.00
GONZALEZ CASTILLO PAOLA GUADAL		SI	180	4,000.00
GONZALEZ CASTILLO PAOLA GUADAL		SI	90	2,000.00
NILZA GABRIELA GOMEZ NAVARRO		SI	90	16,580.30
GUERRERO MENDOZA MARIA MAGDALE		SI	180	4,000.00
GUERRERO MENDOZA MARIA MAGDALE		SI	90	2,000.00
VERENICE HARO DEL CASTILLO		SI	90	28,046.56
HERNANDEZ LILIAN ELIZABETH		SI	180	4,000.00
HERNANDEZ LILIAN ELIZABETH		SI	90	2,000.00
HIGUERA MARTINEZ HIMELDA NIDIA		SI	180	4,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD D PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
HIGUERA MARTINEZ HIMELDA NIDIA		SI	90	2,000.00
HIGUERA TONOPOMEA JOAQUIN ERNE		SI	180	2,000.00
HIGUERA TONOPOMEA JOAQUIN ERNE		SI	90	2,000.00
HURTADO NEYOY NIDIA ESPERANZA		SI	180	4,000.00
HURTADO NEYOY NIDIA ESPERANZA		SI	90	2,000.00
RAUL IBARRA HARO		SI	90	17,654.34
JIMENEZ COTA MARIA ROSARIO		SI	180	3,000.00
JOYA VALENZUELA MARIA DE JESUS		SI	180	4,000.00
JOYA VALENZUELA MARIA DE JESUS		SI	90	2,000.00
LACARRA ENCINAS SANDRA LUZ		SI	180	4,000.00
LACARRA ENCINAS SANDRA LUZ		SI	90	2,000.00
LABRADA LUCERO GUADALUPE		SI	180	4,000.00
LABRADA LUCERO GUADALUPE		SI	90	2,000.00
LEAL ARMENTA GUADALUPE		SI	90	2,000.00
LEYVA IBARRA ELIZABETH		SI	180	4,000.00
LEYVA IBARRA ELIZABETH		SI	90	2,000.00
LEYVA LOPEZ GLENDA SUGEY		SI	90	3,000.00
LEYVA YOCUPICIO JESUS IGNACIO		SI	180	2,000.00
LEYVA YOCUPICIO JESUS IGNACIO		SI	90	2,000.00
MARTHA LOPEZ GOMEZ		SI	180	4,000.00
MARTHA LOPEZ GOMEZ		SI	90	2,000.00
LOPEZ MENDOZA CLARISSA		SI	180	4,000.00
LOPEZ MENDOZA CLARISSA		SI	90	2,000.00
LOPEZ PACHECO JASMIN LIZETTE		SI	180	4,000.00
LOPEZ PACHECO JASMIN LIZETTE		SI	90	2,000.00
LOZADA REYES DELIA GUADALUPE		SI	180	4,000.00
LOZADA REYES DELIA GUADALUPE		SI	90	2,000.00
LOPEZ VARGAS MARIA DE LA CRUZ		SI	180	2,000.00
LUGO GALVEZ MARIA DEL REFUGIO		SI	180	4,000.00
LUGO GALVEZ MARIA DEL REFUGIO		SI	90	2,000.00
LAURA VIRIDIANA MARTINEZ GONZA		SI	90	19,339.40
MARTINEZ GRACIA MABEL EUNICE		SI	180	2,000.00
MARTINEZ GRACIA MABEL EUNICE		SI	90	2,000.00
MARTHA LIDIA MARTINEZ MARTINEZ		SI	180	4,000.00
MARTHA LIDIA MARTINEZ MARTINEZ		SI	90	2,000.00
ANABEL ENEDINA MEJIA CORDENAS		SI	90	19,339.40
MENDEZ DANIEL KARLA MARGARITA		SI	180	4,000.00
MENDEZ DANIEL KARLA MARGARITA		SI	90	2,000.00
MENDIVIL ESPINOZA XOCHITL		SI	90	3,000.00
MENDIVIL HIGUERA ANGELA		SI	180	2,000.00
MENDIVIL HIGUERA ANGELA		SI	90	2,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD D PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
MERCADO LOPEZ HANNIA MARILYM		SI	90	3,000.00
MEDINA MOROYOQUI ABEL		SI	180	4,000.00
MEDINA MOROYOQUI ABEL		SI	90	2,000.00
MIRANDA ESTRELLA CARMEN EDITH		SI	180	2,000.00
MIRANDA ESTRELLA CARMEN EDITH		SI	90	2,000.00
MIRANDA MONTOYA LILIAN ROCIO		SI	180	4,000.00
MIRANDA MONTOYA LILIAN ROCIO		SI	90	2,000.00
MORA ALVARADO GUADALUPE		SI	180	2,000.00
MORA ALVARADO GUADALUPE		SI	90	2,000.00
JAIME MORENO BERRY		SI	90	18,476.04
MORALES GUIRADO RUBICELA		SI	180	1,000.00
MONGE LUZANIA ROSA ORALIA		SI	180	3,000.00
MONGE LUZANIA ROSA ORALIA		SI	90	3,000.00
MONTAÑO MUÑOZ DAYANARA JUDITH		SI	180	4,000.00
MONTAÑO MUÑOZ DAYANARA JUDITH		SI	90	2,000.00
MORALES MORALES GUADALUPE		SI	180	2,000.00
MORALES PARRA TANIA		SI	180	2,000.00
MORALES PARRA TANIA		SI	90	2,000.00
BEATRIZ MONTANO SALGADO		SI	180	4,000.00
BEATRIZ MONTANO SALGADO		SI	90	2,000.00
MONTIJO UBARI KARINA GUADALUPE		SI	180	4,000.00
MONTIJO UBARI KARINA GUADALUPE		SI	90	2,000.00
MORALES VALENZUELA MARIA LUZ		SI	180	2,000.00
MORALES VALENZUELA MARIA LUZ		SI	90	2,000.00
MONTAÑO YANEZ YAJAIRA ANAHI		SI	180	4,000.00
MONTAÑO YANEZ YAJAIRA ANAHI		SI	90	2,000.00
MURILLO MIRANDA MANUELA		SI	180	4,000.00
MURILLO MIRANDA MANUELA		SI	90	2,000.00
NAVARRO GOMEZ CONCEPCION		SI	180	2,000.00
NAVARRO GOMEZ CONCEPCION		SI	90	2,000.00
NAVARRO GOMEZ ROSA ELENA		SI	180	2,000.00
NAVARRO GOMEZ ROSA ELENA		SI	90	2,000.00
NARVAEZ PROVINCIA GUADALUPE		SI	180	4,000.00
NARVAEZ PROVINCIA GUADALUPE		SI	90	2,000.00
MARTHA ROCIO ORNELAS ALVARADO		SI	180	4,000.00
MARTHA ROCIO ORNELAS ALVARADO		SI	90	2,000.00
OJEDA DOMINGUEZ LESLYE KARINA		SI	180	2,000.00
OJEDA DOMINGUEZ LESLYE KARINA		SI	90	2,000.00
OLIVARRIA ALCANTAR TANIA CRIST		SI	180	4,000.00
OLIVARRIA ALCANTAR TANIA CRIST		SI	90	2,000.00
ORTIZ MERANZA CECILIA		SI	180	2,000.00
ORTIZ MERANZA CECILIA		SI	90	2,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD D PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
ONTIVEROS PAREDES ELSA DANIELA		SI	180	4,000.00
ONTIVEROS PAREDES ELSA DANIELA		SI	90	2,000.00
JESUS ARIANA OLIVA PADILLA		SI	180	4,000.00
JESUS ARIANA OLIVA PADILLA		SI	90	2,000.00
ORTIZ PACHECO KARINA IVETH		SI	180	2,000.00
ORTIZ FU BLANCA AZUCENA		SI	180	4,000.00
ORTIZ FU BLANCA AZUCENA		SI	90	2,000.00
OZUNA CANTU ELVIRA JAQUELINE		SI	180	4,000.00
OZUNA CANTU ELVIRA JAQUELINE		SI	90	2,000.00
PALOMARES LOPEZ NATALIA		SI	180	4,000.00
PALOMARES LOPEZ NATALIA		SI	90	2,000.00
PRIETO SANCHEZ CLAUDIA GABRIEL		SI	180	3,000.00
PROVINCIA NARVAEZ MARTHA LETIC		SI	180	4,000.00
PROVINCIA NARVAEZ MARTHA LETIC		SI	90	2,000.00
QUIJADA GARCIA ANA ELENA		SI	180	4,000.00
QUIJADA GARCIA ANA ELENA		SI	90	2,000.00
QUINTANA GONZALEZ HORTENSIA MO		SI	180	4,000.00
QUINTANA GONZALEZ HORTENSIA MO		SI	90	2,000.00
RAMIREZ BUJANDA GABRIELA		SI	180	2,000.00
RAMIREZ BUJANDA GABRIELA		SI	90	2,000.00
BRENDA YAMISLE RABAGO DUARTE		SI	180	4,000.00
BRENDA YAMISLE RABAGO DUARTE		SI	90	2,000.00
RAMIREZ SOTO DANYA		SI	180	2,000.00
RAMIREZ SOTO DANYA		SI	90	2,000.00
RENTERIA RODRIGUEZ CRISTINA GU		SI	180	4,000.00
RENTERIA RODRIGUEZ CRISTINA GU		SI	90	2,000.00
RENTERIA WON MARIA GUADALUPE		SI	180	2,000.00
RICO SERRANO BRENDA LAURA		SI	180	4,000.00
RICO SERRANO BRENDA LAURA		SI	90	2,000.00
ROSAS DUARTE NYDIA ERENDIDA		SI	180	3,000.00
RODRIGUEZ DICOCHEA ROSA MAR		SI	180	2,000.00
RODRIGUEZ FELIX ELISA VERONICA		SI	180	4,000.00
RODRIGUEZ FELIX ELISA VERONICA		SI	90	2,000.00
ROSA MARIA RODRIGUEZ FELIX		SI	180	4,000.00
ROSA MARIA RODRIGUEZ FELIX		SI	90	2,000.00
RODRIGUEZ GARCIA ROSA ELENA		SI	180	4,000.00
RODRIGUEZ GARCIA ROSA ELENA		SI	90	2,000.00
MAR=A FERNANDA ROSAS RICARDEZ		SI	90	16,468.10
RODRIGUEZ RAMOS JUANA		SI	180	4,000.00
RODRIGUEZ RAMOS JUANA		SI	90	2,000.00
ROSAS VALENZUELA JESUS MAGDALE		SI	180	3,000.00
ROSAS VALENZUELA JESUS MAGDALE		SI	90	3,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD D PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
RODRIGUEZ ZAMORANO KAREN GUADA		SI	180	2,000.00
RODRIGUEZ ZAMORANO KAREN GUADA		SI	90	2,000.00
RUELAS CASTRO GLADIMIR LORENA		SI	180	2,000.00
RUIZ MEDINA JACQUELINE		SI	180	2,000.00
RUIZ MEDINA JACQUELINE		SI	90	2,000.00
RUIZ VALENZUELA LUCIA ELENA		SI	180	2,000.00
RUIZ VALENZUELA LUCIA ELENA		SI	90	2,000.00
ARACELI ROSALES BERMEJO		SI	180	4,000.00
ARACELI ROSALES BERMEJO		SI	90	2,000.00
SALAZAR GONZALEZ MARTHA OLIVIA		SI	180	4,000.00
SALAZAR GONZALEZ MARTHA OLIVIA		SI	90	2,000.00
SALAS RAMOS CLEOPATRA GUADALUP		SI	180	4,000.00
SALAS RAMOS CLEOPATRA GUADALUP		SI	90	2,000.00
SANTOS ROCHA MARIA ISABEL		SI	180	2,000.00
SANTOS ROCHA MARIA ISABEL		SI	90	2,000.00
SANDOVAL VALDEZ ABIGAIL		SI	180	3,000.00
ELDA RITA SAMANIEGO VALENZUELA		SI	180	4,000.00
ELDA RITA SAMANIEGO VALENZUELA		SI	90	2,000.00
SIERRA GONZALEZ REYNA PATRICIA		SI	180	4,000.00
SIERRA GONZALEZ REYNA PATRICIA		SI	90	2,000.00
SOTO VALENCIA ADRIANA		SI	90	3,000.00
SOTO VALENCIA SILVIA EVELIA		SI	180	4,000.00
SOTO VALENCIA SILVIA EVELIA		SI	90	2,000.00
DEL SOL VALENZUELA TERESITA		SI	180	4,000.00
DEL SOL VALENZUELA TERESITA		SI	90	2,000.00
TRASLAVIÑA CALDERON MARIA TERE		SI	180	4,000.00
TRASLAVIÑA CALDERON MARIA TERE		SI	90	2,000.00
TORRES VELASQUEZ RAQUEL		SI	180	4,000.00
TORRES VELASQUEZ RAQUEL		SI	90	2,000.00
UBAMEA VALENZUELA JAZMIN MELIS		SI	90	1,000.00
VALENZUELA BARRERAS MARIA JOSE		SI	180	2,000.00
VALENZUELA BARRERAS MARIA JOSE		SI	90	2,000.00
VALENZUELA COTA DANIA ORALIA		SI	180	2,000.00
VALENZUELA COTA DANIA ORALIA		SI	90	2,000.00
VALENCIA GRIEGO SANDRA DEL CAR		SI	180	4,000.00
VALENCIA GRIEGO SANDRA DEL CAR		SI	90	2,000.00
VALENZUELA PALOMARES ANA ISABE		SI	180	2,000.00
VALENZUELA PALOMARES ANA ISABE		SI	90	2,000.00
VALENZUELA PALOMARES SILVIA GU		SI	180	4,000.00
VALENZUELA PALOMARES SILVIA GU		SI	90	2,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
VALDEZ SOTO BEATRIZ YOLANDA		SI	180	4,000.00
VALDEZ SOTO BEATRIZ YOLANDA		SI	90	2,000.00
VARGAS SANCHEZ MICHELLE GUADAL		SI	180	4,000.00
VARGAS SANCHEZ MICHELLE GUADAL		SI	90	2,000.00
VAZQUEZ VERDUZCO ALCIRA		SI	180	4,000.00
VAZQUEZ VERDUZCO ALCIRA		SI	90	2,000.00
VALDEZ VERDUGO SUZETTE		SI	180	4,000.00
VALDEZ VERDUGO SUZETTE		SI	90	2,000.00
VEGA LARA BRENDA PATRICIA		SI	180	3,000.00
VEGA VELARDE GRISEL PAOLA		SI	180	2,000.00
VEGA VELARDE GRISEL PAOLA		SI	90	2,000.00
VERDUGO VALENZUELA PALOMA		SI	180	4,000.00
VERDUGO VALENZUELA PALOMA		SI	90	2,000.00
ANA ISABEL VILLEGAS FRANCO		SI	90	14,069.48
ALICIA YURINA VILLEGAS G ^L LVEZ		SI	90	28,046.56
VILLAREAL TERAN GLENDA ISABEL		SI	180	4,000.00
VILLAREAL TERAN GLENDA ISABEL		SI	90	2,000.00
VIVANCO VALENZUELA ROSA MARIA		SI	180	2,000.00
VIVANCO VALENZUELA ROSA MARIA		SI	90	2,000.00
YOCUPICIO GOMEZ DENISS GEORGIN		SI	180	2,000.00
YOCUPICIO GOMEZ DENISS GEORGIN		SI	90	2,000.00
YOCUPICIO MIRANDA CLAUDIA YANE		SI	180	4,000.00
YOCUPICIO MIRANDA CLAUDIA YANE		SI	90	2,000.00
ANA MARIA ZAMORA AYALA		SI	180	4,000.00
ANA MARIA ZAMORA AYALA		SI	90	2,000.00
ZAZUETA LEYVA DIANA ISABEL		SI	180	4,000.00
ZAZUETA LEYVA DIANA ISABEL		SI	90	2,000.00
ZAMORA MAPULA ZULEMA		SI	180	4,000.00
ZAMORA MAPULA ZULEMA		SI	90	2,000.00
ZAVALA ZAMORA YULIANA EDITH		SI	90	3,000.00
TOTAL				1,073,526.11

c).- Acreedores Diversos (servicios personales)

La cuenta de "Servicios personales por pagar a corto plazo" se refiere a compromiso de pago derivados de vales de despensa y pagos de salarios caídos.

Concepto	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
CEBREROS JOCOBI RAMON ALBERT		No	menor 365	161,824
ESTRADA GARCIA SANDRA		No	menor 365	123,409
ENCINAS GASTELUM LUZ DEL CAR		No	menor 365	309,667

GARCIA PUGA JOSE LUIS		No	menor 365	189,156
VASQUEZ LUGO SELENE		No	menor 365	201,693
VALENZUELA NIEBLAS GERARDO		No	menor 365	94,578
Total				1,080,327

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

Al 30 de junio de 2021 la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se integra conforme a lo siguiente:

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
ISSSTE COMISION EJECUTIVA FOND	-	NO	mayor 365	50,858,435.96
ISSSTE COMISION EJECUTIVA FOND	-	SI	mayor 365	74,348.10
FONDO DE RETIRO DE TRABAJADORE	-	NO	mayor 365	1,935,341.38
FONDO DE RETIRO DE TRABAJADORE	-	SI	mayor 365	1,050.08
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	NO	mayor 365	1.87
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	SI	mayor 365	27,104.30
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	NO	mayor 365	1,811.42
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	EN REVISION	mayor 365	203,317.82
I.S.S.S.T.E.	-	SI	mayor 365	445,538.81
I.S.S.S.T.E.	-	NO	mayor 365	31,047,451.28
METLIFE MEXICO, S.A.	-	SI	mayor 365	56,110.24
METLIFE MEXICO, S.A.	-	NO	mayor 365	37,641,171.12
I.S.S.S.T.E.	-	SI	180	85,637.73
I.S.S.S.T.E.	-	SI	90	84,833.79
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	SI	180	4.15
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	SI	90	748,554.11
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOB	-	SI	90	7,723.31
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-	EN REVISION	menor 365	1.78
Total				123,218,437.25

e).-Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2021 las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se integran conforme a lo siguiente:

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
CECENA LEON YOLANDA		SI	90	1,683.76

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDA DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
LUIZ GUILLERMO TELLECHEA TRUJI		SI	90	105.00
ONTIVEROS SOTO FLOR ALICIA		SI	90	998.70
QUIROZ CANO JOSE JESUS		SI	90	2,000.00
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOBIERNO DEL		NO	90	27.10
TESORERIA DE LA FEDERACION		SI	90	1,213,490.63
TESORERIA DE LA FEDERACION		NO	90	4,691.45
TESORERIA DE LA FEDERACION		EN REVISION	90	500.90
BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SE		SI	180	13.70
CECENA LEON YOLANDA		SI	180	3,683.76
DAVID PALAFOX CELAYA		SI	180	489.50
DOMINGO ALCARAZ RAMIREZ		SI	180	256.00
FRANCISCO JESUS MARTINEZ PI·A		SI	180	576.98
JULIO ALFONSO PARADA JIMENEZ		SI	180	120.00
ONTIVEROS SOTO FLOR ALICIA		SI	180	2,996.10
TESORERIA DE LA FEDERACION		SI	180	1,093,763.13
TESORERIA DE LA FEDERACION		EN REVISION	180	6.37
TESORERIA DE LA FEDERACION		NO	180	16.99
ALBERTO DUARTE VARGAS		SI	mayor 365	212.75
ALCANTAR PERAZA RENE ADALBERTO		SI	mayor 365	998.09
ALMA HAYDEE BARRERAS MALDONADO		SI	mayor 365	2,451.41
ALMA ROSA AGUIRRE AVILA		NO	mayor 365	4,112.63
ANDRES ARMANDO CALDERON ORTIZ		NO	mayor 365	888.00
ANGEL NUÑEZ SIMON		SI	mayor 365	3,221.72
ARIEL GAXIOLA FRANCO		SI	mayor 365	9,852.66
ARIEL VILLEGAS		NO	mayor 365	1,000.01
BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SE		SI	mayor 365	13,348.40
BRICEÑO VALENZUELA GLOLID LAURA		SI	mayor 365	454.56
BUYTIMEA ARMENTA JUAN DAVID		SI	mayor 365	41,034.97
CAMPAS MOROYOQUI MERCEDES DORE		NO	mayor 365	1,265.76
CARLOS GUERRERO OLIVAS		SI	mayor 365	5,250.01
CASTILLO ROBLES RAQUEL		SI	mayor 365	872.56
CLAUDIA MARES VALENZUELA		SI	mayor 365	119.02
COTA DUARTE JORGE LUIS		SI	mayor 365	1,940.00
CRISTOBAL ALBERTO VELARDE PEREZ		SI	mayor 365	1,829.00
DANIEL MARTINEZ GAMEZ		NO	mayor 365	1,032.00
DELGADO NIEBLAS FRANCISCO ISLAS		NO	mayor 365	120.00
DOMINGO ALCARAZ RAMIREZ		NO	mayor 365	2,147.00
DOMINGO CUNDAPI RAMOS		NO	mayor 365	677.98
DUARTE FOX JOSE RAMON		SI	mayor 365	2,386.65
DURAN GONZALEZ ABUNDIO		SI	mayor 365	402.94

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDA DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
EDNA JANETH OLEA GRAJEDA		SI	mayor 365	7,500.00
EFREN FRANCO ENRIQUEZ		NO	mayor 365	3,359.60
ENCINAS NAVARRO JORGE LUIS		NO	mayor 365	1,238.00
ERNESTO ANTONIO URIA		NO	mayor 365	2,014.65
ESCALANTE MOROYOQUI RAMON RICARDO		SI	mayor 365	242.48
ESCALANTE SALAZAR IVAN GUADALUPE		NO	mayor 365	2,383.06
ESPINOZA GALINDO GERARDO		SI	mayor 365	2,000.00
FELIX FELIX JORGE JASSIEL		SI	mayor 365	225.14
FELIX FELIX LIGIA YAMIL		SI	mayor 365	1,364.79
FELIX RAMIREZ ADALIA NAYTEE		SI	mayor 365	2,712.92
FRANCISCO DANIEL BOTELLO MORALES		NO	mayor 365	5,568.24
FRANCISCO IVAN TOYOS		NO	mayor 365	3,598.67
GLENDA MIREYA GARCIA RUBIO		NO	mayor 365	131.15
GREGORIO VALENZUELA VALENZUELA		NO	mayor 365	1,406.39
HILDA MONSERRAT MORALES NEBUAY		SI	mayor 365	504.52
I.S.S.T.E.		SI	mayor 365	27,255.28
IBARRA VILLEGAS MARIA DEL ROSARIO		SI	mayor 365	2,515.42
JAIME LEON JUAN SILVERIO		NO	mayor 365	580.00
JESUS JULIAN VALENZUELA IBARRA		SI	mayor 365	1,072.00
JIMENEZ VALENZUELA ADRIANA		SI	mayor 365	1,771.93
JOCABI GUTIERREZ JUAN CARLOS		NO	mayor 365	31.84
JOEL MARTINEZ CASTRO		SI	mayor 365	7,343.19
JOEL MARTINEZ CASTRO		NO	mayor 365	3,185.86
JOEL NORIEGA VEGA		SI	mayor 365	444.84
JORGE CARLOS OTHONIEL AVILES PEREZ		SI	mayor 365	1,173.56
JORGE RAMIRO BORQUEZ ISLAS		NO	mayor 365	2,391.50
JOSE RICARDO BARRERAS CEBREROS		SI	mayor 365	1,112.98
JUAN ALBERTO PALAFOX AMPARAN		NO	mayor 365	2,626.85
JUAN PABLO ENCINAS ISLAS		NO	mayor 365	2,319.30
JUAN PABLO ESPINOZA LUGO		SI	mayor 365	2,603.21
LEOPOLDO CASTRO LERMA		NO	mayor 365	4,125.72
LEYVA DELGADO JESUS ENRIQUE		SI	mayor 365	1,681.75
LOPEZ AYALA SHEILA JAHZET		SI	mayor 365	817.99
LOPEZ MARTINEZ AARON		SI	mayor 365	2,166.00
LOPEZ QUIJADA SAMUEL		SI	mayor 365	589.85
LUIS ALFONSO DELGADO JARA		NO	mayor 365	1,995.00
LUIS ARTURO GUTIERREZ SANCHEZ		SI	mayor 365	1,050.00
LUIS ENRIQUE HERNANDEZ FLORES		NO	mayor 365	9,098.23
LUIS FERNANDO MORENO VARGAS		NO	mayor 365	1,400.00
LUZ ELENA LUNA ORNELAS		SI	mayor 365	479.30
LUZANILLA ALCALA SULEY ABI		SI	mayor 365	1,037.33

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDA DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
LUZANILLA VALENZUELA OSCAR		SI	mayor 365	10,536.40
MALDONADO YOCUPICIO JESUS		SI	mayor 365	1,162.08
MARIO LABORIN GALVEZ		NO	mayor 365	1,802.92
MARTINEZ HURTADO EDUVIGES		SI	mayor 365	2,287.71
MARTINEZ LOPEZ JOEL JAIR		SI	mayor 365	1,131.21
MELENDEZ RODRIGUEZ CARLOS		SI	mayor 365	1,438.90
MENDEZ CAZARES DANIA ZULEIRA		SI	mayor 365	3,668.69
MIGUEL FRANCISCO GARCIA MALDONADO		NO	mayor 365	5,240.37
MINERVA GUADALUPE LOPEZ CHAVEZ		NO	mayor 365	1,514.90
MOROYOQUI LEYVA JUAN ALBERTO		SI	mayor 365	1,584.92
MOROYOQUI SOMBRA JUAN PABLO		SI	mayor 365	1,153.15
OCHOA CORRAL ALICIA		SI	mayor 365	1,272.73
OLGA LYDIA MENDEZ GERMAN		NO	mayor 365	1,250.24
PACHECO VALENZUELA JESUS DANIEL		SI	mayor 365	1,259.08
PARRA SOTO FRANCISCO		SI	mayor 365	1,488.88
PEREZ CORRAL ERIKA YANET		SI	mayor 365	9,567.00
PEREZ GIL DAYRA ALEY		SI	mayor 365	1,622.84
QUEZADA OCAMPO KARINA ELIZABETH		SI	mayor 365	521.52
RAMON BUSTILLOS GALAVIZ		SI	mayor 365	339.99
RAYMUNDO BOTELLO RENTERIA		SI	mayor 365	789.99
RICARDO VIZCAINO URQUIDEZ		NO	mayor 365	10,000.00
ROBLES QUINTERO LUIS FIDEL		SI	mayor 365	2,636.59
ROCIO ALEJANDRA ASHIHIRA MEDINA		NO	mayor 365	3,450.47
RODRIGUEZ MONTES JOSE LUIS		SI	mayor 365	1,563.37
RUIZ HERNANDEZ JOSE GUADALUPE		SI	mayor 365	1,359.19
SAIJAS ESQUER MARTHA EUGENIA		SI	mayor 365	1,690.00
SALAZAR HERNANDEZ EDUARDO DE JESUS		SI	mayor 365	2,000.82
SANCHEZ VEGA JORGE ENRIQUE		SI	mayor 365	4,290.38
SECRETARIA DE HACIENDA DEL GOBIERNO DEL		SI	mayor 365	1,754,856.64
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO		NO	mayor 365	396.56
SOLEDAD GUADALUPE QUINTERO HERNANDEZ		SI	mayor 365	3,455.14
TESORERIA DE LA FEDERACION		SI	mayor 365	2,476,420.64
TESORERIA DE LA FEDERACION		NO	mayor 365	1,772,092.93
TESORERIA DE LA FEDERACION		NO	mayor 365	14,852.48
TESORERIA DE LA FEDERACION		EN REVISION	mayor 365	1,185,220.97
VALENCIA SOMBRA BARTOLO		SI	mayor 365	1,350.04
VALENZUELA ESPINOZA LUIS FERNANDO		SI	mayor 365	7,328.16
VALENZUELA FLORES PERLA MARIA		SI	mayor 365	8,000.00

NOMBRE	ADEFA	FACTIBILIDA DE PAGO	Vencimiento	Saldo 30-jun-21
VALENZUELA MORILLO BALTAZAR ALBINO		NO	mayor 365	39,775.66
XOCHITL GABRIELA CONTRERAS LOPEZ		SI	mayor 365	3,375.66
YAZMIN ELISA ESTRADA LUNA		SI	mayor 365	1,130.03
YOCUPICIO LEYVA ROSARIO		SI	mayor 365	1,204.65
ZAMORANO PADILLA RAMIRO		SI	mayor 365	2,499.54
ZAZUETA LOPEZ LUZ AMANDA		NO	mayor 365	1,875.19
BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SE		SI	menor 365	16,671.86
TESORERIA DE LA FEDERACION		SI	menor 365	1,423,768.98
TESORERIA DE LA FEDERACION		NO	menor 365	161,655.40
TESORERIA DE LA FEDERACION		EN REVISION	menor 365	88,686.54
ZULEMA CONCEPCION MADRID GARCIA		NO	menor 365	19.00
Total				11,577,417.14

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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

2. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

3. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, en este rubro la Entidad no presenta ninguna operación o registro contable.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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	
	30-jun-21	31-dic-20
Productos de Tipo Corriente	2,832,966.39	10,512,367
Aprovechamientos	27402.24	149,922
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	4,173,556
Total	2,860,369	14,835,845

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

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	
	30-jun-21	31-dic-20
Participaciones y Aportaciones	4,289,565,606	9,005,028,709
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	144,259,706	226,857,487
Total	4,433,825,312	9,231,886,196

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	
	30-jun-21	31-dic-20
Aportaciones	4,264,452,073	8,814,930,617
Convenios	25,113,532	190,098,092
Total	4,289,565,606	9,005,028,709

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al 30 de junio de 2021 y 2020 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 30 de junio de 2021 y 2020 comprenden el importe devengado de los ingresos por concepto de subsidios federales y estatales, ordinario y extraordinarios como se señala a continuación:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector público	0	0
Subsidios y Subvenciones	144,259,706	226,857,487
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,259,706	226,857,487

Otros Ingresos y Beneficios

3. En el siguiente cuadro se presentan las cuentas y montos de Otros ingresos y beneficios varios al 30 de junio de 2021 y 2020 respectivamente comprende el importe devengado y recaudado de los ingresos principalmente por concepto:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Otros ingresos y beneficios varios \	0	0
Total Otros Ingresos y Beneficios	0	0

\ Durante el ejercicio 2020 se realizó la reclasificación de los otros ingresos y beneficios varios a las cuentas de reintegros y de otros aprovechamientos.

Gastos y Otras Pérdidas:

La Entidad tuvo los siguientes gastos donde se tiene con mayor representatividad a la partida de Servicios Personales con el 92.71% 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 5.61% 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 1.76%

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 termino se encuentra Materiales y Suministros con un .35% como se representa en el siguiente cuadro:

Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Gastos de Funcionamiento:	4,327,823,376	9,000,753,015
Servicios Personales	3,942,510,813	8,270,387,711
Materiales y Suministros	114,305,216	55,653,625
Servicios Generales I.\	271,007,347	674,711,679
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,632,919	94,035,546
Ayudas Sociales	1,632,919	94,035,546
Transferencias internas y asignaciones al sector público		
Activos Fijos		
Depreciación de Bienes Inmuebles y muebles	0	52,556,193
Total Gastos y Otras Pérdidas	4,329,456,295	9,147,344,754

IV.- Debido a la contingencia sanitaria causada por virus COVID-19 desde el mes de marzo de 2020 los alumnos dejaron de asistir a clases esto provoco una reducción en el consumo de energía eléctrica.que se ve reflejado en el apartado de servicios generales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Al 30 de junio de 2021 y 2020 respectivamente el Estado de Variación en el Patrimonio de la Entidad se integra de la siguiente forma:

Concepto	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Patrimonio Contribuido	5,111,333,508	5,116,432,969	-5,099,461
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	107,229,385	99,377,286	7,852,099
Resultado de Ejercicios Anteriores	-93,019,546	-179,306,247	86,286,701
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	7,747,761,781	7,658,722,441	89,039,339

Patrimonio Contribuido

Concepto	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Donaciones de Capital	5,111,333,508	5,116,432,969	-5,099,461
Actualización del patrimonio		-	-
Variación en el Patrimonio - Aportaciones	5,111,333,508	5,116,432,969	-5,099,461

Patrimonio Generado

Concepto	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	107,229,385	99,377,286	7,852,099
Resultado de Ejercicios Anteriores I/	-93,019,546	-179,306,247	86,286,701
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,622,216,020	2,622,216,020	0

Concepto	30-jun-21	31-dic-20	Variación
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,413	2,413	0
Variación en el Patrimonio Generado	2,636,428,273	2,542,289,473	94,138,800

l/: La variación de resultado de ejercicios anteriores se debe al resultado del ejercicio 2020 por 99,377,286, provisión de remanentes de programas federales por -18,149,706 y corrección de depreciación por 5,059,121.

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 de 2014	2,393,988,664.42
Incremento por revaluación de muebles de 2014	228,227,355.79
Reconocimiento de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2013 en 2014	1,197,141,934.28
Reconocimiento de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017 en 2018	17,475,490.78

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	
	30-jun-21	31-dic-20
Efectivo	229,159	0
Bancos Tesorería	74,572,611	263,162,472
Inversiones Temporales	200,999,980	0
Total	275,801,750	263,162,472

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 30 de junio de 2021:

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:

Presupuesto Ejercido	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Capítulo 5000	19,311,828	20,665,059
Total	19,311,828	20,665,059

De las que sobresalen la adquisición de módulos de aprendizaje y la adquisición de aulas móviles.

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 30 de junio de 2021:

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
Concepto	Saldo	
	30-jun-21	31-dic-20
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	107,229,385	99,377,286
Más:		
Variación por Actividades No Financieras:		
Variación en cuentas por cobrar	136,635	-618,239
Variación en Almacén de Bienes de Consumo	-87,445,079	81,263,294
Variación en Activos Fijos	19,311,828	-27,992,570
Variación en activos diferidos		
Variación en cuentas por pagar	162,586,722	-11,195,299
Otros Gastos de Inversión:		
Construcciones en Proceso		
Flujos Netos de Operación más Inversión	12,639,279	57,920,101

En el formato ETCA-I-06 el rubro de otros orígenes de operación se refiere a los recursos de reintegros que realiza la federación o el gobierno del estado por reintegros correspondientes por la aplicación de descuentos indebidos.

En el formato ETCA-I-06 el rubro de otras aplicaciones de operación se refiere al registro de los egresos no presupuestales y las ADEFAS.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Al 30 de junio de 2021 la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los ingresos contables se detalla a continuación:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 30 de junio de 2021		
Concepto	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		4,436,685,680
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		4,436,685,680

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 30 de junio de 2021

Concepto	Parcial	Total
1. Total de Egresos Presupuestarios		4,445,903,619.10
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		223,976,987
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros	19,932,958	
Mobiliario y Equipo de Administración	19,288,022	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,807	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
Vehículos y Equipo de Transporte	-	
Equipo de Defensa y Seguridad	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	
Activos Biológicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Armonización de la Deuda Pública	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	184,732,201	
Otros Egresos Presupuestales No Contables I/		
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		107,529,663
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	
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 II/	107,529,663	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		4,329,456,295

I/

II/ Los otros gastos contables no presupuestales se componen por comprobaciones de ejercicios anteriores con un monto de 148,027.31 salidas de almacén con un monto de 45,749,708.95.

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 30 de junio de 2021 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	711	148,689,251.79
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		148,689,251.79

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 contable	Importe
Reclamo de siniestros por recuperar	3,614,744
Fondo en Fideicomiso	12,889,538
Saldo en Bancos de Programas Especiales	1,513,103
Bienes Adquiridos por Planteles	483,356,444
Inventario de Bienes Diferente A Activos	63,034,427
Vehículos en Comodato	7,990,909
Artículos en Resguardo	95,540,232
Donación Consumibles	6,313
Donación de Activo Fijo	105,457
Activo Fijo por Asignar	488,788
Cuentas por recuperar	423,482
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	8,887,505,523
Presupuesto de ingresos por ejecutar	4,535,813,717
Modificación al Presupuestos de ingresos estimado	84,993,874
Presupuesto de ingresos devengada	0
Presupuesto de ingresos recaudada	4,436,685,680

Cuentas de orden de egresos	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	8,887,505,523
Presupuesto de egresos por ejercer	524,741,905
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	310,188,293
Presupuesto de egresos comprometido	4,227,048,292
Presupuesto de egresos devengado	46,250,220
Presupuesto de egresos ejercido	0
Presupuesto de egresos pagado	4,399,653,399

-Por motivos de la contingencia sanitaria que se presentó en el país se realizaron reducciones compensadas en diferentes partidas para cubrir gastos como sanitizar escuelas oficinas compra de materiales de protección y limpieza e insumos para la prevención.

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 2021, 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 periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el periodo que se informa, en seguimiento al Programa Operativo Anual 2021, 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 2021 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 31 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 30 de junio de 2021.

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 con forme 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 2017 - Diciembre 2020	11.19%

- 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.

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.

	30-jun-21	%	31-dic-20	%
Ingresos por ventas de bienes y servicios	0	0.00%	4,173,556	0.05%
Participaciones y aportaciones	4,289,565,606	96.68%	9,005,028,709	97.41%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	144,259,706	3.25%	226,857,487	2.45%
Productos	2,832,966	0.06%	10,512,367	0.11%
Aprovechamientos	27402.24	0.00%	149,922	0.00%
Otros ingresos y beneficios varios	0	0.00%	0	0.00%
TOTAL INGRESOS	4,436,685,680	100.00%	9,246,722,041	100.00%

La cuenta de otros ingresos y beneficios varios en 2020 se reclasifico al apartado de aprovechamientos, esta se compone por la cuenta de reintegros y en el apartado de otros aprovechamientos que se integra por la venta de constancias, impresión de talones etc.

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 30 de junio de 2021.

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

**Coordinador Ejecutivo de Planeación y Administración
de la Servicios Educativos del Estado de Sonora**

Lic. Iliana Fregoso Figueroa

**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**