










**Informe de Pasivos Contingentes**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no registró información en el período que se presenta por el concepto de pasivos contingentes.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, para su operación tiene las siguientes cuentas bancarias:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PROGRAMAS ESTATALES** |  |  |
|  |  |  |  |
| 6550596714-4 | PLAZAS NO RECONOCIDAS | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 32,627 |
| 6550531994-6 | RECURSOS ESTATALES 2016 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 3,632,047 |
| 6550591569-2 | RECURSOS ESTATALES 2017 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 11,162,300 |
| 6550545090-5 | RECUPERACIONES ESTATALES | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 997,784 |
| 6550647147-4 | RECURSOS ESTATALES 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 53,281,937 |
| 6550654991-7 | PLAZAS NO RECONOCIDAS 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 23,719 |
| 6550623800-9 | EVALUACIÓN DE IMPACTO DEL FORTALECIMIENTO A LA AUTONOMIA DE GESTIOS ESCOLAR | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 25,484 |
|  |  |  |  |
|  | **PROGRAMAS FEDERALES** |  |  |
|  |  |  |  |
| 109288775 | USET PAGO DE SERVICIOS CIE | BBVA Bancomer, S.A. DE C.V. | 1,307 |
| 6550286208-5 | NÓMINA CHEQUE | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 1,428,132 |
| 6550531987-2 | GASTOS DE OPERACIÓN 2016 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 0 |
| 6550532028-6 | OTROS DE GASTO CORRIENTE 2016 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 0 |
| 6550591566-1 | GASTOS DE OPERACIÓN 2017 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 1,475,130 |
| 6550591559-8 | OTROS DE GASTO CORRIENTE 2017 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 51,337 |
| 6550647133-5 | OTROS DE GASTO CORRIENTE 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 7,815,538 |
| 6550647141-2 | GASTOS DE OPERACIÓN 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 46,013,069 |
|  |  |  |  |
|  | **INGRESOS PROPIOS** |  |  |
|  |  |  |  |
| 6550578100-0 | INGRESOS PROPIOS 2016 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 783,750 |
| 6550621647-9 | INGRESOS PROPIOS 2017 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 627,150 |
| 6550656560-0 | INGRESOS PROPIOS 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 626,971 |
|  |  |  |  |
|  | **CONVENIOS ESTATALES** |  |  |
|  |  |  |  |
| 6550611105-9 | TELEBACHILLERATO COMUNITARIO 2017 APORTACION ESTATAL | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 61,078 |
| 6550611107-6 | PROGRAMA DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE APORTACION ESTATAL | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 461,455 |
|  |  |  |  |
|  | **CONVENIOS FEDERALES** |  |  |
|  |  |  |  |
| 6550610157-2 | PROGRAMA ESCUELAS DE TIEMPO COMPLETO | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 1,235,065 |
| 110355895 | PROGRAMA NACIONAL DE CONVIVENCIA ESCOLAR | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 0 |
| 110356018 | PROGRAMA DE LA REFORMA EDUCATIVA | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 0 |
| 6550611107-6 | PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE 2017 APORTACION FEDERAL | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 192,349 |
| 110355534 | PROGRAMA INCLUSION Y EQUIDAD EDUCATIVA TIPO BASICO 2017 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 31 |
| 110355313 | PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA TIPO BASICO 2017 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 96 |
| 110355429 | PROGRAMA NACIONAL DE INGLES 2017 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 3 |
| 110355577 | PROGRAMA NACIONAL DE BECAS 2017 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 80 |
| 6550620795-3 | PROGRAMA DE BECAS DE APOYO PARA LA PRACTICA INTENSIVA Y SERVICIO SOCIAL 2017 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 0 |
| 6550611105-9 | TELEBACHILLERATO COMUNITARIO 2017 APORTACION FEDERAL | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 260,307 |
| 6550614321-3 | EVALUACION DEL IMPACTO DEL FORTALECIMIENTO A LA GESTION ESCOLAR 2017 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 941 |
| 6550633161-9 | PLAN DE APOYO A LA CALIDAD EDUCATIVA Y LA TRANSFORMACIÓN DE LAS ESCUELAS NORMALES | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 268 |
| 6550654837-6 | PROGRAMA ESCUELAS DE TIEMPO COMPLETO 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 117,052,178 |
| 00111399896 | PROGRAMA NACIONAL DE CONVIVENCIA ESCOLAR 2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 749,628 |
| 00111399713 | PROGRAMA PARA LA INCLUSION Y EQUIDAD EDUCATIVA 2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 1,566,624 |
| 00111399624 | PROGRAMA NACIONAL DE INGLES 2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 5,957,767 |
| 00111399578 | PROGRAMA NACIONAL DE BECAS TIPO BASICO 2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 372,073 |
| 00111399934 | PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA TIPO BASICO 2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 5,284,429 |
| 65506608776 | PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE 2018 | SANTANDER SERFIN, S.A. DE C.V. | 9,951,262 |
| 00111399977 | PROGRAMA DE LA REFORMA EDUCATIVA 2017-2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 1,090,166 |
| 65506621139 | BECA APOYO A LA PRACTICA INTENSIVA AL SERVICIO SOCIAL 2018 | BBVA Bancomer, S.A. de C.V. | 1,096,620 |

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

El importe de esta cuenta se encuentra integrado por un saldo de $874,576 por concepto de diversos gastos a comprobar con motivo de las operaciones propias de cada una de las Direcciones que integran la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DEUDORES DIVERSOS RECURSO ESTATAL** |  |  |
| RE REYES ANDRES AGUILA RIVERA | 2018 | 260,864 |
| RE ANTONIO SANCHEZ BAÑUELOS | 2018 | 317,415 |
| RE JENARO CARLOS CHOCOLATL DURAN | 2018 | 139,519 |
| RE ROSALBA LETICIA DAVILA BARRANCO | 2018 | 8,500 |
| RE JOSEFA ESCALONA DURAN | 2018 | 8,500 |
| RE MARIA TULA BARRANCO RODRIGUEZ | 2018 | 8,500 |
| RE ANDY DAREL HIDALGO MORENO | 2018 | 8,500 |
| RE REYNA MAOLDONADO HERNANDEZ | 2018 | 5,070 |
| RE MARIA NINFA MARTINEZ ELIZALDE | 2018 | 5,000 |
| RE REYNA MALDONADO HERNANDEZ | 2017 | 21,000 |
| RE ARTURO CASTILLO PEREZ | 2018 | 10,000 |
| RE ROSA MARIA BRETON CORONA | 2018 | 50,000 |
| RE ANTONIO I HERNANDEZ VILLAFAÑA | 2017 | 20,000 |
| RE ANTONIO I HERNANDEZ VILLAFAÑA | 2018 | 2,497 |
| RE IDALIA PATRICIA HERNANDEZ RAMIREZ | 2017 | 14,000 |
| RE IDALIA PATRICIA HERNANDEZ RAMIREZ | 2018 | 3,800 |
| RE RAYMUNDO PADILLA CARRO | 2017 | 15,000 |
| RE MARIA GUADALUPE ZAMORA RODRIGUEZ | 2018 | 15,000 |
| RE JORGE ARTURO CUATEPOTZO SANCHEZ | 2018 | 15,000 |
| RE ERNA SIERRA ARIAS | 2018 | 128,620 |
| RE OLEGARIO MINOR LUNA | 2018 | 10,000 |
| RE CARLOS DAVID PALMA SANCHEZ | 2018 | 6,300 |
| RE MIGUEL R. TEPAL GONZALEZ | 2018 | 2,200 |
| RE ELIA LOPEZ PORRAS | 2018 | 8,500 |
| RE DORIS RUIZ LOPEZ | 2018 | 8,500 |
| RE RODOLFO SUAREZ PEREZ | 2018 | 5,070 |
| IP BENITO ISLAS RODRIGUEZ | 2018 | 4,400 |
|  |  |  |
| **DEUDORES DIVERSOS RECURSO FEDERAL FONE** |  |  |
| FONE LUCINA PORTILLA MORA | 2017 | 4,120 |
| FONE LUCINA PORTILLA MORA | 2018 | 20,000 |
| FONE JUAN PABLO ALVARADO CORTES | 2018 | 2,500 |
| FONE JOSE MARTINEZ MONTELONGO | 2018 | 7,000 |
| FONE ZULLY PEREZ FLORES | 2018 | 5,000 |
| FONE ANTONIO SANCHEZ BAÑUELOS | 2018 | 50,000 |
|  |  |  |
| **CONVENIOS FEDERALES** |  |  |
| **Tiempo Completo 2017** |  |  |
| TC MARIA DEL ANGEL FLORES NAVA | 2017 | 30,000 |
| TC HERMINIO CORONEL ESTRADA | 2017 | 30,000 |
| TC EDMUNDO ARTURO CARMONA GOMEZ | 2017 | 70,000 |
| TC ENRIQUE NAVA ALCOCER | 2017 | 30,000 |
| TC ROGELIO SERRANO FUENTES | 2017 | 60,000 |
| TC TEODULO MARAVILLA SUSANO | 2017 | 70,000 |
| TC ANTONIO GACHUZ HERNANDEZ | 2017 | 50,000 |
| PDP JORGE ARTURO CUATEPOTZO SANCHEZ | 2018 | 35,065 |
| NI CAROLINA CORTES TAPIA | 2018 | 37,000 |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no cuenta con bienes para su transformación o consumo, debido a que pertenece al sector educación.

**Inversiones Financieras**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no cuenta con saldo en inversiones financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El importe de los Bienes Inmuebles al 30 de Junio de 2018 es de $444,159,847, el cual se encuentra constituido por:

1.- Terrenos de educación básica

2.- Inmuebles administrativos de la USET

3.-Inmuebles de Normales

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles al 30 de Junio de 2018 es de $ 164,311,497, el cual se encuentra constituido por:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mobiliario y equipo de administración |  | 119,194,966 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  | 6,327,859 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  | 402,674 |
| Vehículos y equipo de transporte |  | 16,445,453 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas |  | 18,626,514 |
| Colecciones científicas, artísticas y literarias. |  | 2,983,681 |
| Software |  | 330,350 |

**Estimaciones y Deterioros**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no consideró estimaciones por deterioros. Se está trabajando en el a localización de Deudores Diversos de ejercicio anteriores para realizar su cobro correspondiente.

**Otros Activos**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no realizó operaciones para la constitución de Otros Activos.

**Pasivos**

El Pasivo de la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala se compone del saldo de las cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de $ 20,188,655 derivado de las operaciones pendientes de pago de la operación de los Programas Federales y de los Recursos Estatales.

Asimismo, se integra con el saldo de la cuenta de Impuestos por pagar por un importe de $2,016,099 que corresponden a la retención de Impuesto Sobre la Renta retenido en el mes de junio por concepto de Servicios Personales.

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala del 1 de enero al 30 de Abril de 2018 ejerció principalmente Recursos Federales asignados para la prestación de los servicios de educación en el Estado:

1. Participaciones y Aportaciones por un importe de $ 2,020,773,791
2. Productos derivados de intereses financieros $ 116,408 al final del período, debido a que se realizaron los reintegros a la TESOFE de los rendimientos de programas federales del ejercicio 2017.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala presenta gastos de conformidad con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal divididos en:

Gasto Corriente por la cantidad de $1,775,198,224 integrado por servicios personales que asciende a la cantidad de $ 1,706,194,306 y que representa el 96.11% del gasto ejercido en el período, el Gasto Operativo cuyo importe asciende a $67,725,760 y que representa el 3.81% del gasto ejercido y por último las Transferencias por ayudas sociales y becas por un importe total de $ 1,278,158 que representan el 0.08% del gasto trimestral.

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

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, obtuvo un superávit al 30 de junio de 2018 por la cantidad de $245,691,975

**V) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión**

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, recibió ingresos de gestión por la cantidad de $ 2,020,890,199 El gasto ejercido asciende a $ 1,775,198,224.

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.**

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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 273,310,701 | 124,083,784 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 273,310,701 | 124,083,784 |

1. Durante el periodo la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, llevó a cabo adquisiciones de bienes muebles por la cantidad de $ 250,182 el cual corresponde a mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo y tecnologías de la información y mobiliario y equipo educacional y recreativo.
2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no realizó para el período de operaciones que se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.





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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas de orden contable no aplican para efectos del presente documento.



**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala, según Decreto de Creación número 158, de fecha 21 de mayo de 1992, publicado en el Periódico Oficial del Estado.

Misión y Visión Institucionales

Misión Institucional Ofrecer una educación de calidad, bajo los principios de equidad y pertinencia, basada en la formación de valores universales, que contribuya al desarrollo de las competencias del ser humano, para mejorar la convivencia social.

Visión Institucional Ser un sistema educativo basado en los principios de igualdad, inclusión y tolerancia, que se signifique por ser innovador y propicie la formación integral de los individuos, fomente la igualdad, la democracia y la justicia, bajos sistemas modernos de gestión y con el apoyo de las instituciones, impulsando la vinculación permanente con los sectores sociales y productivos.

En la vida diaria, en la convivencia con nuestros semejantes, fortalecemos nuestros valores y como servidores públicos, tenemos la obligación de mostrar autoridad moral a nuestros usuarios.

Aspiramos a ser servidores públicos honesto, puntuales, responsables, comprometidos con nuestras actividades. Respetuosos de nuestro actuar cotidiano, mostraremos tolerancia, colaboración y congruencia.

Prestaremos servicios de calidad, siendo equitativos al actuar y mostraremos lealtad hacia nuestros usuarios. Buscaremos siempre proceder con justicia, apegados a la legalidad, actuando con transparencia y proponiendo formas de servicio innovadoras para actuar con eficiencia y eficacia.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala presta los servicios de Educación para lo que fue creada, a través del apoyo del Gobierno Estatal cumple satisfactoriamente con los compromisos planteados para el fin de año fiscal.

**3. Autorización e Historia**

a) Fecha de creación del ente.

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala, según Decreto de Creación número 158, de fecha 21 de mayo de 1992, publicado en el Periódico Oficial del Estado.

b) Principales cambios en su estructura

Durante el ejercicio 2017, no se dieron cambios significativos en la estructura de la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala**.**

**4. Organización y Objeto Social**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala:

a) Objeto social

La impartición de Educación en el Estado

b) Principal actividad

La Coordinación de los Servicios de Educación Básica y Normal en el Estado de Tlaxcala.

c) Ejercicio fiscal

2017

d) Régimen jurídico

Jurídicamente constituido como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala y fiscalmente es una Persona moral no lucrativa

e) Consideraciones fiscales del ente:

Se registra como retenedor puro: teniendo las siguientes obligaciones fiscales:

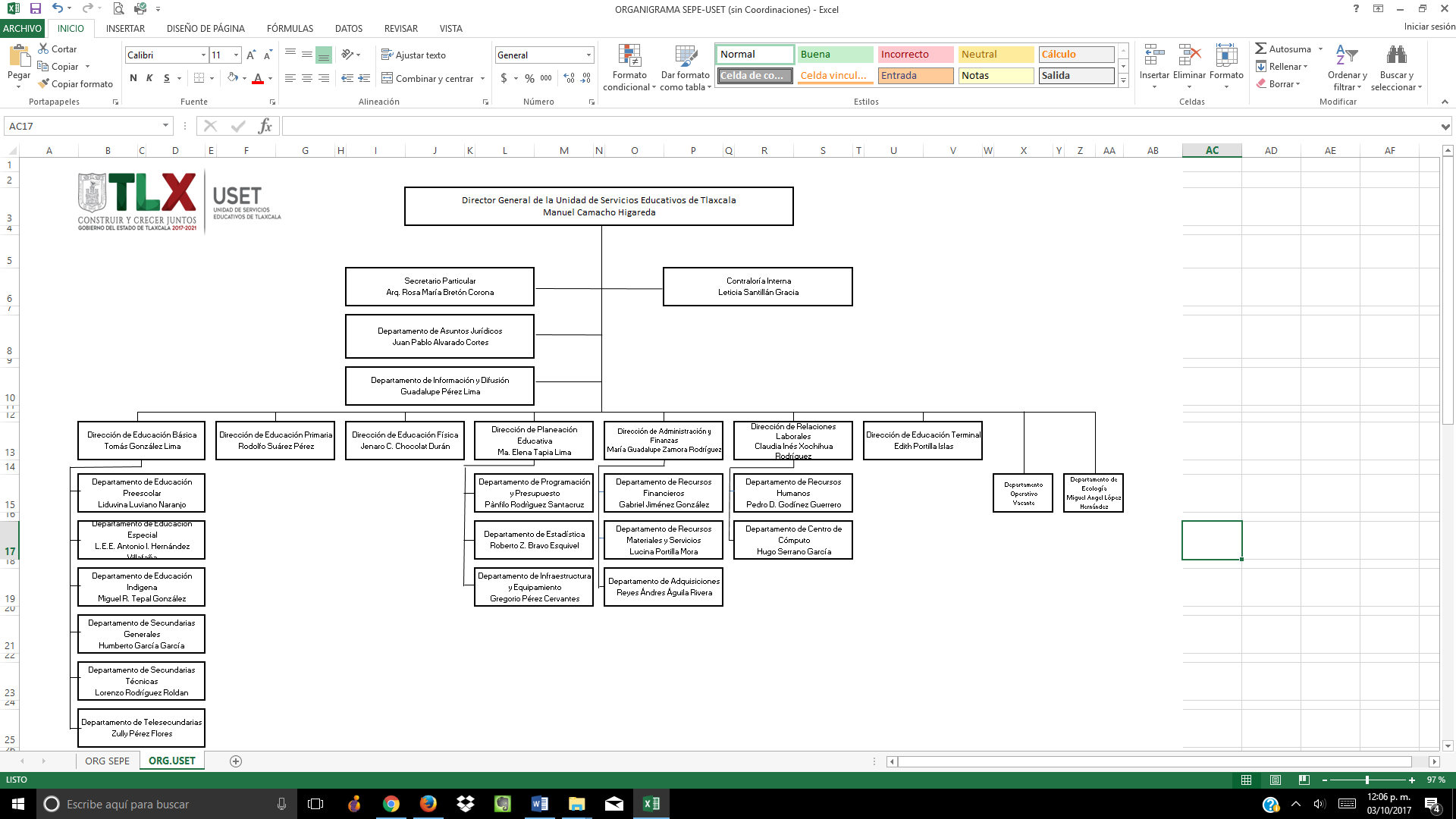
ISR retenciones por salarios

ISR retenciones por asimilados a salarios

ISR retenciones por servicios profesionales

ISR por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles

f) Estructura organizacional básica



Departamento de Recursos

Financieros

Alicia Zamora Domínguez

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento información de Fideicomisos.

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

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados cumplimiento a los dispuesto en los artículos 44, 45, 46 y 49 del CAPÍTULO I “De la Información Financiera Gubernamental”, TÍTULO CUARTO “De la Información Financiera Gubernamental y la Cuenta Pública”, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente; la Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala presenta los Estados Financieros que reflejan la situación presupuestal y financiera en este periodo.

Se mantiene el compromiso de responder a las reformas y requerimientos que las leyes y normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), que brindan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos y dan certeza a la emisión de información contable y financiera en el contexto local y nacional

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

No se han adoptado medidas especiales o significativas en la preparación de la información financiera, en el proceso de adopción de las nuevas disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se procederá a realizar los cambios necesarios en las políticas de contabilidad mimos que se irán informando en su oportunidad.

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

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no realizo operaciones en Moneda extranjera en el periodo.

**8. Reporte Analítico del Activo**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento información de Fideicomisos

**10. Reporte de la Recaudación**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

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

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

**12. Calificaciones otorgadas**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

**13. Proceso de Mejora**

Se iniciará un proceso para la integración de un Plan de mejora que implique un la integración de procesos y políticas de mejora para el desempeño eficiente de los planes y objetivos para los que fue creada la Unidad de Servicio Educativos del Estado de Tlaxcala

**14. Información por Segmentos**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

**16. Partes Relacionadas**

La Unidad de Servicios Educativos del Estado de Tlaxcala, no presento operaciones en el periodo por este concepto.

