

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El importe de efectivo y equivalentes corresponde al saldo en bancos por \$ 20, 619,285.00

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

Se anexan los formatos: **06.1** Analítico de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes en el cual se detallan los importes de las cuentas por cobrar a corto plazo y el formato **06.2** Analítico de Derechos a Recibir bienes y servicios en donde se refleja el importe de anticipo a proveedores, mismos que se presentan trimestralmente a la Auditoría Superior del Estado para su revisión.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No hay algo que comentar ya que no manejamos bienes para su transformación o consumo.

Inversiones Financieras

Se efectuaron movimientos en dos cuentas de inversiones, los cuales a la fecha quedaron con saldos cancelados.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se anexa el formato **06.3** Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles en donde se informa de manera detallada los datos de los bienes muebles e inmuebles adquiridos en el ejercicio. El monto de la depreciación acumulada es por \$ 18, 740,157.00 de los cuales \$ 7, 841,228.00 corresponden al periodo Enero a Diciembre. Se aplican los criterios de porcentajes con el método de depreciación mensual en base a la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitida por el CONAC aplicando el método de depreciación en línea recta.

Otros Activos

En el ejercicio se efectuó un depósito en garantía por \$ 40,866.00 a la CFE por el incremento de 85 kw de demanda adicional a los 183 kw correspondiente al CONALEP plantel Reynosa.

Pasivo

Se anexa el formato 07.5 Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo) en el cual se detallan los importes que integran las cuentas por pagar a corto y largo plazo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos en Gestión.- En este rubro se registran los ingresos propios del organismo por conceptos de capacitación al personal de diferentes empresas privadas y dependencias de gobierno para el manejo de equipos tecnológicos y de maquinaria entre otros. Los ingresos por concepto de colegiaturas, constancias, certificados, exámenes de admisión entre otros servicios, se depositan a la cuenta bancaria de Gobierno del Estado al momento de ser cobrados y posteriormente, este nos transfiere dicho recurso a la cuenta de Dirección General del organismo y que aparece en la cuenta: Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público con subcuenta 4.2.2.1.2001.-Transferencias del Estado por Ingresos propios la cual se puede apreciar en el formato 02.1.- Estado de Actividades Analítico , donde se informa de los montos totales de cada clase del clasificador por rubro de Ingresos y que forma parte de los Estados financieros consolidados que se entregan trimestralmente a la Auditoría Superior del Estado para su revisión.



Otros ingresos.- En esta cuenta se registran generalmente depósitos a la cuenta de Dirección general que en su momento no se conoce el concepto que lo origino y que será clasificado cuando se analice y resuelva su aplicación al concepto que le corresponde. Durante el ejercicio se registraron movimientos en la cuenta de otros ingresos por beneficios fiscales por conceptos de devolución de recursos a Gobierno del Estado.

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento.- Dentro de este concepto se registran los gastos por Servicios personales originados por concepto de sueldos y pago de contribuciones al personal que labora en el organismo siendo en su mayoría el personal de base y que se registran en la cuenta sueldos base al Personal permanente que representa una mayor parte del total de gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se generaron movimientos en la cuenta de Revalúo, por concepto de revalúo de bienes inmuebles propiedad del CONALEP Tampico, Nuevo Laredo, Matamoros y Miguel Alemán como se describen en el formato 06.3 Relación de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles el cual se anexa.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El importe de efectivo y equivalentes está integrado por \$ 20, 619,285.43 correspondiente a saldo en bancos.

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 20,619,285.00	\$ 17,143,978.00
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		1,743.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 20,619,285.00	\$ 17,145,721.00

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Se adquirieron bienes muebles por \$ 82,951.00 con recursos propios al 100% así como un aumento en los saldos de bienes inmuebles por \$ 31, 765,670.00 por concepto de revalúo y capitalización de edificios.

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	25,121,338	(2,041,611)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	7,841,227	6,984,812
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(31,330,863)	837,320
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	413,472	(608)

Contable 2



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

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		281,774,122
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		281,774,122

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		272,405,479
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		517,758
Mobiliario y equipo de administración	36,649	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,263	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		



Maquinaria, otros equipos y herramientas	41,039
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra pública en bienes propios	434,807
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		7,841,227
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,841,227	
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		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

279,728,948

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

Lic. Agustín de la Huerta Mejía
Director Administrativo



Lic. Adolfo Antonio Pastor Paz
Director Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No se registran cuentas de orden contables

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Estimada	Modificada	Devengada	Recaudada
\$ 263,872,031	\$ 277,943,647	\$ 281,774,122	\$ 281,142,665

Cuentas de egresos

Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
\$ 263,872,031	\$ 283,700,164	\$ 273,327,475	\$ 272,405,479	\$ 272,405,479	\$ 272,303,752

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

Lic. Agustín de la Huerta Mejía
Director General



Lic. Adolfo Antonio Pastor Paz
Director Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas opera con recursos Federales, Estatales y de Ingresos propios del organismo, principalmente para cubrir los diferentes conceptos de gastos o funciones relacionadas con el mantenimiento y desarrollo de su actividad.

2. Panorama Económico y Financiero

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas opero en su mayoría con fondos del recurso FAETA (Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos) dentro de los recursos federales, seguido de Aportaciones Estatales y recursos por Ingresos Propios del organismo.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas se crea mediante Acuerdo Gubernamental num. 97 publicado en el periódico oficial del Estado de fecha 05 de Diciembre de 1998.

4. Organización y Objeto Social

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas tiene por objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo a través de los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST)

La principal actividad es la educación media superior perteneciente al sector público.

Las obligaciones fiscales a las que está sujeto el CONALEP Tamaulipas son:

Presentar declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

Presentar entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

Presentar entero de retenciones de ISR por Servicios profesionales mensual.

Presentar entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Presentar declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, personas morales, impuesto sobre la renta.

Presentar declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.

Presentar entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilables a salarios.

Presentar declaración informativa mensual de proveedores

Presentar declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se está siguiendo la consulta de la normatividad emitida por el CONAC para realizar los informes y Estados Financieros que integran la Cuenta Pública.



6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican análisis de revisión en cuentas contables para su depuración, principalmente la cuenta de Derechos a recibir efectivo y equivalentes por concepto de Deudores diversos con antigüedad de más de un año las cuales al ser analizadas se pondrán a conocimiento del Órgano de Gobierno para su aprobación en la cancelación de saldos por adeudos no recuperables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.- No aplica

8. Reporte Analítico del Activo.-

Se refleja un aumento en las cuentas de bienes muebles e inmuebles de los cuales se muestra a detalle en el formato **06.3** Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles que ase anexa en las notas

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- No aplica

10. Reporte de la Recaudación.- No hay comentario sobre reporte de recaudación.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.- No aplica

12. Calificaciones otorgadas.- No aplica

13. Proceso de Mejora.- No hay comentarios

14. Información por Segmentos.- No hay comentarios

15. Eventos Posteriores al Cierre.- No hay comentarios

16. Partes Relacionadas.- No hay comentarios

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



Lic. Agustín de la Huerta Mejía
Director General



Lic. Adolfo Antonio Pastor Paz
Director Administrativo

