

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 esta integrado por \$ 26, 199,302 de saldo en bancos

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

Se presenta un saldo de Derechos a recibir Efectivo y equivalentes por \$ 2,848,645, que incluye Inversiones financieras a Corto plazo por \$ 2,306,002 , Cuentas por Cobrar a corto plazo con un importe de \$ 348,264, Deudores por Anticipos de Tesorería a corto plazo por \$ 128,618 y Otros Derechos a recibir Efectivo y equivalentes a Corto plazo por \$ 65,761, de los cuales, se puede apreciar su integración más detallada en libros de registro y formatos de Estados Financieros que se entregan trimestralmente a la Auditoria Superior del Estado para su revisión, al igual que el Analítico de Derechos a recibir Bienes o servicios del cual no se cuenta con saldo a la fecha por dicho concepto.

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 las cuentas de inversiones en donde se reflejan saldos a la fecha por \$ 2, 306,002 correspondiente a recursos propios del Organismo, las cuales dicho importe se mantiene en inversión por un periodo corto mientras llega la fecha de su aplicación.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se presentan movimientos en las cuentas de Bienes muebles e Inmuebles en los libros de registros contables, de los cuales se puede detallar los bienes dados de alta en un Formato de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles que se presenta trimestralmente a la Auditoria Superior del Estado para su revisión, se registran las depreciaciones que sufren dichos bienes en el periodo aplicando los criterios de porcentajes, con el método de Depreciación mensual en base a la Guía de Vida útil estimada y porcentaje de depreciación emitida por el CONAC aplicando el método de depreciación en línea recta.

Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 43,191,887
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 8,304,729
Correspondiente al Ejercicio	



Estimaciones y Deterioros

Se presentan movimientos en gastos por disminución de bienes por concepto de inservibles, de acuerdo con el Comité de compras se realizo el procedimiento necesario para su registro en los conceptos de Equipo médico y de Laboratorio, Automóviles y camiones y Herramientas y maquinas-herramientas de los cuales se pueden analizar sus importes en los registros contables del organismo, mismos que son enviados a la Auditoria Superior del Estado para su revisión.

Otros Activos

No se efectuaron movimientos en el periodo

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo). Se presentan un importe en Cuentas por pagar a Corto Plazo por \$ 11,598,373 de los cuales \$ 7,692,760 corresponden a Retenciones y contribuciones por pagar a Corto plazo que tienen un periodo de cancelación a Corto plazo en cuanto se vencen las fechas para su pago en los meses posteriores a su generación y registro como lo son el pago de I.S.P.T, I.S.R retenido docente, pagos de seguros y demás contribuciones, de igual manera los conceptos que integran la Relación de Cuentas por pagar, se detallan en un formato "07.2 Analítico de cuentas por pagar (Corto y Largo plazo) el cual se entrega de manera trimestral a la Auditoria Superior del Estado para su revisión.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión.- En este rubro se registran los ingresos propios del Organismo por \$2, 995,734 por concepto de capacitación al personal de diferentes empresas privadas y dependencias de Gobierno para manejo de equipo tecnológico y de maquinaria entre otros. Los ingresos de por concepto de colegiaturas, constancia, 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 trasfiere dicho recurso a la cuenta de Dirección General del Organismo y que aparece en la cuenta: Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico con subcuenta 4.2.2.1.2001 Transferencias del Estado por Ingresos Propios por \$ 13,245,504, la cual se puede apreciar en el formato 02.1.- Estado de actividades analítico, donde se informa de los montos totales de cada clase de clasificador por rubro de ingresos y que forma parte de los Estados Financieros consolidados que se entregan trimestralmente a la Auditoria Superior del Estado para su revisión.

Otros Ingresos.- En esta subcuenta nos refleja un saldo de \$489,402 que incluye registros por depósitos a la cuenta de Dirección general por \$ 7,251 que en su momento no se conoce el concepto que lo origino y que será clasificado cuando se analice su aplicación al concepto que le corresponde, también se registran otros ingresos por productos financieros bancarios por \$ 475,551 e ingresos por becas destinadas para el apoyo de alumnos realizadas por empresas privadas por \$ 6,600.

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento.- En este concepto se registran los gastos por Servicios personales originado 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 registra en la cuenta sueldos base al Personal permanente por \$ 108, 380,899, que representa una mayor parte del total de gastos de Servicios Personales por \$ 251, 201,973.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se presento un registro por concepto de Revaluas de bienes muebles por \$ 52,023 y en Rectificaciones de Resultado de Ejercicios anteriores por cancelación de saldos en cuentas de pasivos correspondiente a ejercicios anteriores al año 2012 que proviene de una falta de cancelación en registros contables por pago de contribuciones .



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:
- 2.

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	26,199,302	18,368,750
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	26,199,302	18,368,750

2. Se registraron altas de bienes muebles por \$ 15,118 los cuales se adquirieron en un 100% con recurso propio.

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,750,777	-3,108,262
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	-679,835
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	441,461	-4,586,830
Partidas extraordinarias	(X)	(X)
Ahorro/Desahorro del Estado de Actividades	5,192,238	-8,374,927

Handwritten signature



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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 285,522,364
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	Suma (2.1 al 2.6)
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$ 82,200
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 82,200
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 285,440,164

Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 271,394,376
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 15,118
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,118
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 8,868,668
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 8,868,668
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gastos Contables	280,247,926
-------------------------------------	--------------------



Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

C.P. Yazmín Esmeralda Rodríguez Garza
Directora Administrativa

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No aplican en este ejercicio

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1	ESTIMADA	\$ 297,520,781
8.1.2	POR EJECUTAR	\$ 298,010,183
8.1.3	MODIFICADA	\$ 298,010,183
8.1.4	DEVENGADO	\$ 285,522,364
8.1.5	RECAUDADO	\$ 285,400,614

Cuentas de egresos

8.2.1	APROBADO	\$ 297,520,781
8.2.2	POR EJERCER	\$ 288,590,027
8.2.3	MODIFICADO	\$ 288,590,027
8.2.4	COMPROMETIDO	\$ 271,394,376
8.2.5	DEVENGADO	\$ 271,394,376
8.2.6	EJERCIDO	\$ 269,293,184
8.2.7	PAGADO	\$ 269,281,607

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



C.P. Yazmín Esmeralda Rodríguez Garza
Directora Administrativa

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 núm. 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- No aplica

10. Reporte de la Recaudación.- Los ingresos propios por cursos de capacitación generados por el organismo \$ 13,245,504 son depositados a una cuenta bancaria manejada por la Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado los cuales son regresados al organismo en un periodo de corto plazo como Transferencias del Estado por Recursos propios.

Los recursos Federales \$ 188, 817,486 y Estatales \$ 79, 890,189 fueron solicitados a la Secretaria de Finanzas por medio de Recibos de Ingresos Foliados y autorizados en donde se describe el concepto del recurso solicitado y el objeto de su aplicación, así también, se recibió un importe de \$ 1,848 por concepto de rendimientos financieros generados por recursos federales. Los importes mencionados nos suman un total de \$ 281, 955,028 que son las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Pensiones y Jubilaciones reflejados en el Estado de Actividades.

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

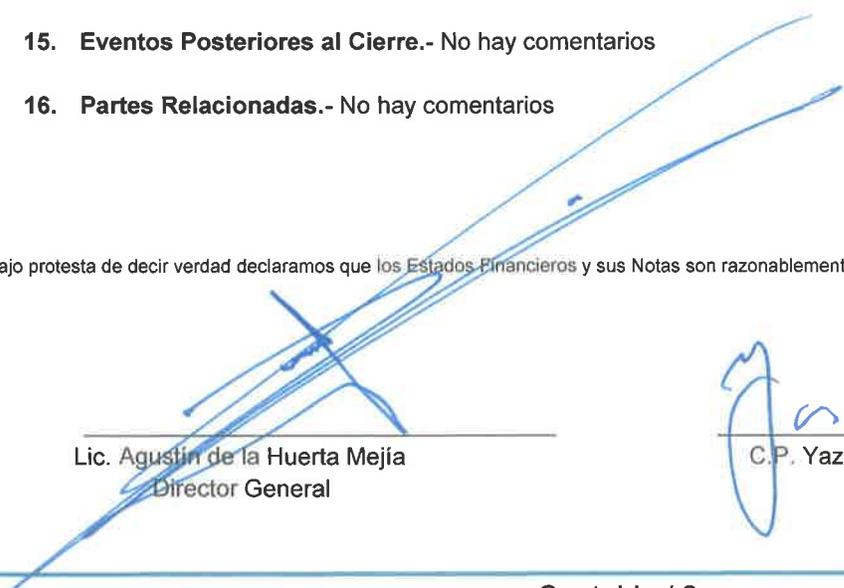
14. Información por Segmentos.- No hay comentarios

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


C.P. Yazmin Esmeralda Rodríguez Garza
Directora Administrativa