



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes \$ 11,770,100

Santander (65503561146)	\$ 57,989
Santander (65507890417)	43,460
Santander (65504134415)	2,669
HSBC (04058119918)	18,813
Santander (65507097482)	686,633
Santander (65507161321)	172,142
Banregio (074930500015)	2,507
Santander (65507839421)	112,275
Santander (65507866870)	109,357
Santander (18000154070)	465
Santander (65508423330)	897
Santander (65508423114)	57,398
Santander (65508423270)	511,265
Santander (65508423162)	6,455,296
Santander (65508423435)	133,942
Banregio (074930500040)	2,736,688
Santander (65508745200)	2,536
Banregio (074930500058)	665,768

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir \$ 3,241,182

Inversiones financieras a Corto plazo	\$ 2,418,034
Cuentas por cobrar a Corto plazo	707,603
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto plazo	50,039
Otros Derechos a recibir Efectivo o equivalentes	65,506

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

No hay comentarios, ya que no manejamos bienes para su transformación o consumo



### Inversiones Financieras

Se efectuaron movimientos en la cuenta de inversiones, el cual refleja saldo a la fecha por 2,418,034 correspondiente a Recursos propios y 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 la cuenta de Bienes muebles e Inmuebles en los libros de registros contables, de los cuales se puede detallar de 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	\$ 47,127,674
Depreciación acumulada de Bienes Muebles correspondiente al Ejercicio	\$ 3,932,787

### Estimaciones y Deterioros

Se presentan movimientos en gastos por Disminución de bienes por perdida, obsolescencia y deterioro, de acuerdo con el Comité de compras se realizó el procedimiento necesario para su registro en los conceptos de Muebles de oficina y estantería, Equipo de cómputo, Otros mobiliarios y equipos, Automóviles y camiones, Sistema de aire acondicionado, Herramientas y Otros equipos, de los cuales se pueden analizar sus importes en los registros contables de Organismo, mismos que son enviados a la Auditoria Superior de Estado para su revisión.

### Otros Activos

No se efectuaron movimientos en el periodo

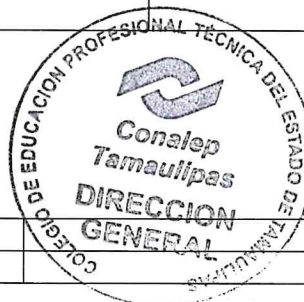
### Pasivo \$ 10,698,644

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	\$ 2,199,771
Proveedores por pagar a Corto plazo	581,067
Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo	7,900,624
Otras Cuentas por pagar a Corto plazo	17,182

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión. – \$ 4,802,687

Cafetería	\$ 264,350
Capacitación y Certificación	4,538,337





COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS  
 Transferencia del Estado por ingresos propios \$13,058,342

**Otros Ingresos. \$ 497,153**

Productos financieros bancarios	\$ 449,851
Becas	46,400
Otros ingresos varios	902

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de Funcionamiento:** representa el mayor gasto del Organismo por **\$ 294,389,962**

Servicios Personales	\$ 264,543,103
Materiales y Suministros	6,969,743
Servicios Generales	22,877,116

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

<b>Resultado de Ejercicios anteriores</b>		<b>\$ 4,274,761</b>
Devolución recurso FAETA, Ramo 28 y productos financieros 2020	4,193,261	
Cancelación de facturas de ejercicios anteriores y ajustes en libros.	81,500	
<b>Revalúo de Bienes muebles</b>		<b>\$ 294,060</b>

**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:

	2021	2020
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	\$ 11,770,100	\$ 26,199,302
Bancos/Dependencias y Otros	X	X
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 11,770,100</b>	<b>\$ 26,199,302</b>



2. Se registraron altas de bienes muebles por \$ 5,080,477 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:

	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-12,915,114</b>	<b>4,750,777</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	392,538	441,461
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-12,522,576</b>	<b>5,192,238</b>

**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 2021  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 290,716,546</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>\$ 55,700</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 55,700
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 290,660,846</b>



*Handwritten signature and a large blue checkmark.*



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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 2021  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 299,223,017</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>5,080,477</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,144,711
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,027,312
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	908,454
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	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>8,740,880</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,740,880
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	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 303,183,422</b>

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

Mtro. Jorge Alberto Chapa Leal  
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 el ejercicio

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

8.1.1	Estimado	\$ 286,416,637
8.1.2	Por Ejecutar	\$ 290,716,546
8.1.3	Modificado	\$ 290,716,546
8.1.4	Devengado	\$ 290,716,546
8.1.5	Recaudado	\$ 290,818,856

Cuentas de egresos

8.2.1	Aprobado	\$ 286,416,637
8.2.2	Por Ejercer	\$ 303,219,391
8.2.3	Modificado	\$ 303,219,391
8.2.4	Comprometido	\$ 299,574,563
8.2.5	Devengado	\$ 299,523,017
8.2.6	Ejercido	\$ 299,474,832
8.2.7	Pagado	\$ 298,898,089

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

Mtro. Jorge Alberto Chapa Leal  
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.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'E' followed by a long horizontal line extending to the right.





**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 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	\$ 47,127,674
Depreciación acumulada de Bienes Muebles correspondiente al Ejercicio	\$ 3,932,787

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. - No aplica**

**10. Reporte de la Recaudación.** - Los recursos se solicitan a Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado por medio de recibos de ingreso foliados y autorizados.

Transferencia del Estado por recursos propios	\$ 13,058,342
Recursos Federales FAETA	190,490,914
Recursos Estatales	81,810,930
Rendimientos financieros de recursos federales	820
<b>Total Transferencias</b>	<b>\$ 285,361,006</b>

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

**12. Calificaciones otorgadas. - No aplica**

**13. Proceso de Mejora. - No aplica**

**14. Información por Segmentos. - No aplica**

**15. Eventos Posteriores al Cierre. - No aplica**

**16. Partes Relacionadas. - No aplica**



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

Mtro. Jorge-Alberto Chapa Leal  
Director General

C.P. Yazmín Esmeralda Rodríguez Garza  
Directora Administrativa