**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes: $ 27,996,279**

**Efectivo: $ 1,932**

**Bancos: $ 27,994,347**

|  |  |
| --- | --- |
| SANTANDER (65503561146) | 57,991 |
| BANREGIO (074930500066) | 12,916 |
| SANTANDER (65507056296) | 1 |
| SANTANDER (65503616018) | 3 |
| BANREGIO (074930500074) | 5,766 |
| BANREGIO (074930500082) | 331,405 |
| BANREGIO (074930500091) | 12,706,858 |
| BANREGIO (074930500104) | 3,206,623 |
| BANREGIO (074930500112) | 6,443,754 |
| BANREGIO (074930500121) | 284 |
| BANREGIO (074930500139) | 7,722 |
| BANREGIO (074930500147) | 2,868 |
| BANREGIO (074930500155) | 7,072 |
| BANREGIO (074930500153) | 6,356 |
| BANREGIO (074930500171) | 66,363 |
| BANREGIO (074930500180) | 4,473,934 |
| BBVA (0119340181) | 1,045 |
| BBVA (0119340424) | 18,780 |
| BBVA (0119343199) | 619,532 |
| SANTANDER (65509495135) | 21,794 |
| BBVA (0119455116) | 530 |
| BBVA (0119455175) | 70 |
| BBVA (0119455779) | 1,008 |
| BBVA (01194555744) | 1,669 |
| SANTANDER (65503607134) | 2 |
| SANTANDER (65507166207) | 1 |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir $ 440,088**

|  |  |
| --- | --- |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $ 346,211 |
| Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo | 28,976 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 64,901 |

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

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

**Inversiones Financieras**

Las cuentas de Inversiones Financieras de Corto Plazo se encuentran sin saldo ya que su importe fue traspasado a las cuentas corrientes de cada cuenta bancaria.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se presentan movimientos en las cuentas de Bienes muebles 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 | $ 57,621,329 |
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles  Correspondiente al Ejercicio | $ 10,396,455 |

**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, Equipo de cómputo, Otros mobiliario y equipo de administración, Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo, Automóviles y camiones, Herramientas y maquinas herramientas entre otros , de los cuales se puede 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 $ 20,554,596**

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios personales por Pagar a Corto Plazo | $ 2,100,584 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,335,372 |
| Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 13,555,545 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,563,095 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión $ 5,194,207**

|  |  |
| --- | --- |
| Cafetería | $ 5,667 |
| Capacitación y Certificación | 5,188,540 |

**Otros Ingresos $ 1,809,437**

|  |  |
| --- | --- |
| Productos financieros bancarios | $ 835,938 |
| Becas | 950,975 |
| Otros ingresos varios | 22,524 |

**Transferencias y Asignaciones $ 305,506,162**

|  |  |
| --- | --- |
| Transferencia del Estado por recursos propios | $ 26,567,315 |
| Recursos Federales FAETA | 204,744,056 |
| Recursos Estatales | 74,193,183 |
| Rendimientos financieros de recursos federales | 1,608 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

**Gastos de funcionamiento**: Representa el mayor gasto del Organismo por **$ 309,068,674**

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | $ 278,563,517 |
| Materiales y Suministros | 3,428,951 |
| Servicios Generales | 27,076,206 |

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: $ 462,619**

|  |  |
| --- | --- |
| Ayudas Sociales | $ 462,619 |

**Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: $ 8,917,636**

|  |  |
| --- | --- |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones | $ 8,917,636 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Resultado de Ejercicios Anteriores** |  | **$ -4,274,664** |
| Cancelación de facturas y ajustes en libros por depuración de cuentas por pagar de ejercicios anteriores. | 695,551 |  |
| Devolución de recursos proyecto Estatal no ejercidos | -8,935 |  |
| Recurso pagado al SAR , devolución por cursos no realizados | -24,641 |  |
| Depreciación de Bienes Muebles de Ejercicios anteriores | -4,936,639 |  |
| **Revalúo de Bienes Muebles** |  | **$ 2,002,190** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo | 1,932 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 27,994,347 | 11,770,100 |
| 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 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$27,996,279** | **$11,770,100** |

1. Se realizaron egresos por adquisición de bienes muebles por $ 71,355 los cuales se adquirieron al 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-5,939,123** | **-12,522,576** |
| 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 | 2,801,095 | -392,538 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | -3,138,028 | -12,915,114 |

**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 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 312,590,507** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **0** |
| 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 | |  |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **80,701** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales |  |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  | |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables | 80,701 |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **$ 312,509,806** |

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 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 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 309,602,648** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **71,355** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 42,348 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  | |
| 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 | 29,007 |  | |
| 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** | | **8,917,636** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 8,917,636 |  | |
| 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** | | **$ 318,448,929** |

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores. – No aplica

Emisión de obligaciones. – No aplica

Avales y garantías. – No aplica

Juicios. – No aplica

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8.1.1 | Estimado | $ 302,355,158 |
| 8.1.2 | Por Ejecutar | 312,590,507 |
| 8.1.3 | Modificado | 312,590,507 |
| 8.1.4 | Devengado | 312,590,507 |
| 8.1.5 | Recaudado | 312,258,657 |

Cuentas de egresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8.2.1 | Aprobado | $ 302,355,158 |
| 8.2.2 | Por Ejercer | 317,282,547 |
| 8.2.3 | Modificado | 317,282,547 |
| 8.2.4 | Comprometido | 309,633,556 |
| 8.2.5 | Devengado | 309,602,648 |
| 8.2.6 | Ejercido | 294,455,711 |
| 8.2.7 | Pagado | 293,541,217 |

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

**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 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 entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto sobre la Renta.

Declaración Informativa Anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles

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

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

Presentar declaración informativa mensual de proveedores

**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 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 | $ 57,621,329 |
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles  correspondiente al Ejercicio | $ 10,396,455 |

**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 | $ 26,567,315 |
| Recursos Federales FAETA | 204,744,056 |
| Recursos Estatales | 74,193,183 |
| Rendimientos financieros de recursos federales | 1,608 |
| **Total Transferencias** | **$ 305,506,162** |

**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