

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

**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 Auditoría 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 Auditoría 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

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

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

- 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

2. 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
--	-----------------------

Colegio de Educación Profesional Técnica 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 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 Educativo 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

Mtro. Fernando Arizpe Pedraza
Director General



C.P. Evaristo Alejandro Villarreal González
Director Administrativo

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

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



Mtro. Fernando Arizpe Pedraza
Director General




Evaristo Alejandro Villarreal González
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 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

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

8. Reporte Análítico 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 Secretaría 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 Análítico 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

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


Mtro. Fernando Arizpe Pedraza
Director General




C.P. Evaristo Alejandro Villarreal González
Director Administrativo