

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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. Organización y Objeto Social

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas tiene como objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados con forme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y 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 enteros 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.

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican análisis de revisión de 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 declaración de saldos por adeudos no recuperables.



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

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

7. **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.

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	PORCENTAJE DE DEPRECIACION	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.30	3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.30	3
Cámaras Fotográficas y de Video	33.30	3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20	5
Equipos Médico y de Laboratorio	20	5
Instrumental médico y de Laboratorio	20	5
Automóviles y Camiones	20	5
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

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

9. **Reporte de la Recaudación.** – Los recursos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se solicitan a la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado por medio de recibos de ingreso foliados y autorizados, los recursos por Venta de Servicios son generados por el propio Organismo.

Transferencia del Estado por recurso propio	\$ 34,461,100
Recursos Federales FAETA	224,588,401
Recursos Estatales	98,424,959
Rendimientos financieros de recursos federales	20
Ingresos por Certificación y Capacitación	3,098,223
Total de los Ingresos	360,572,703

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

11. **Calificaciones otorgadas.** - No aplica

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

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

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




Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

15. **Partes Relacionadas.** - No aplica

16. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.** - La Información Contable está debidamente firmada en cada página de la misma y se incluye al final la leyenda:

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. Candelario Herrera Quintero
Encargado de Dirección Administrativa

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos por Gestión: \$ 3,098,223

Capacitación y Certificación	\$ 3,098,223
------------------------------	--------------

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones \$ 357,474,480

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 357,474,480
--	----------------

Otros Ingresos: \$ 8,653,760

Productos financieros bancarios	\$ 769,300
Becas	768,654
Otros ingresos varios	7,115,806

Total de Ingresos y Otros Beneficios \$ 369,226,463

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento: Representa el mayor gasto del Organismo por \$ 351,789,7334

Servicios Personales	\$ 298,541,387
Materiales y Suministros	16,925,243
Servicios Generales	36,323,104

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: \$ 798,054

Ayudas Sociales	\$ 798,054
-----------------	------------

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: \$ 5,164,141

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	\$ 5,164,141
---	--------------

Total de Gastos y Otras Pérdidas \$ 357,751,929



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes: \$ 41,210,914

Efectivo: \$ 11,120

Bancos: \$ 41,199,794

Santander 65507056296	1
Santander 65503816018	3
Banregio 074930500074	9,384
Banregio 074930500091	22,548
Banregio 074930500104	11,856
Banregio 074930500112	2,800
BBVA 0119340181	3,598,031
BBVA 0119340289	2,714,322
BBVA 01193040424	1,701,514
BBVA 0119340505	783,419
BBVA 0119340513	17,269
BBVA 0119340521	6,774,629
BBVA 0119340548	7,279,792
BBVA 0119342877	1,349,750
BBVA 0119342974	152,722
BBVA 0119343091	8,127
BBVA 0119343199	9,112,479
BBVA 0119343288	257,445
Santander 18000245123	39,928
Santander 18000245137	13,974
BBVA 0119455051	424
BBVA 0119455116	6,620
BBVA 0119914684	834,799
BBVA 0119455140	155
BBVA 0119455175	45,844
BBVA 0119914447	1,463,973
BBVA 0119455353	1,540
BBVA 0119455779	3,375
BBVA 0119914641	348,541
Santander 65503607134	2
BBVA 0119455418	4,924
BBVA 0119455442	9,670
BBVA 0119913415	1,351,162
Santander 65507166207	1
BBVA 0119455469	5,120
BBVA 0119455507	13,433



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

BBVA 0119914536	432,974
BBVA 0119455531	7,416
BBVA 0119455639	37,914
BBVA 0119914404	1,235,280
BBVA 0119456759	2,082
BBVA 0119456821	119
BBVA 0119914099	1,220,487
BBVA 0119455728	1
BBVA 0115455744	5,105
BBVA 0119914234	282,646
BBVA 0119455876	36,224

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir \$ 5,866,841

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 235,123
Deudores por anticipos de Tesorería a corto plazo	47,585
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	5,439
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes Muebles a corto plazo	5,578,694

Inventarios

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

Almacenes

No hay comentario, no manejamos la cuenta de almacenes.

Inversiones Financieras

Las cuentas de Inversiones Financieras a 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 que se presenta trimestralmente a la Auditoría Superior del Estado para su revisión, se registran las depreciaciones que sufren dichos bienes en el periodo aplicado 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	\$ 62,093,645
Depreciación acumulada de Bienes Muebles correspondientes al ejercicio	4,472,317

Se hace la aclaración que a finales del mes de diciembre de 2023 se hicieron registros por la adquisición de Bienes Muebles (Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información), los cuales se recibieron en su totalidad dentro del ejercicio 2024 y actualmente se encuentran en proceso de alta en los inventarios. El importe por dicha adquisición asciende a \$3,004,036



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

Estimaciones y Deterioros. – No aplica

Otros Activos

No se efectuaron movimientos en el periodo

Pasivo

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago). \$ 26,382,448

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 857,467	Es factible su pago
Proveedores por pagar a corto plazo	11,428,430	Es factible su pago
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	14,074,551	Es factible su pago
Otras cuentas por pagar a corto plazo	22,000	Es factible su pago

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No se cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

3. Pasivos Diferidos. – No aplica.

4. Provisiones. – No aplica.

5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

No se cuenta con otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado de Ejercicios Anteriores		-\$ 169,551
Cancelación de facturas, reclasificación y ajustes en libros por depuración de cuentas de ejercicios anteriores	-119,285	
Depreciación de Bienes Muebles de Ejercicios anteriores	-487	
Recurso por capacitación al personal de Ejercicios anteriores	420	
Devolución de recursos de proyecto Estatal no ejercido	-22,551	
Gastos de Ejercicios anteriores	-30,036	
Reintegro de recurso de gastos por observaciones realizadas	2,388	

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:



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

	2023	2022
Efectivo	11,120	1,932
Bancos/Tesorería	41,199,794	27,994,347
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	41,210,914	27,996,279

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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	3,675,045	71,355
Mobiliario y Equipo de Administración	297,380	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,104,554	42,348
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,168	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	255,943	29,007
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	3,675,045	71,355

La adquisición de los bienes muebles correspondientes los ejercicios 2022 y 2023 fueron realizados con un 100% de recursos propios del Colegio.

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	11,474,534	-5,939,123
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	151,940	2,801,095
Partidas Extraordinarias	-5,578,694	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	6,047,780	-3,138,028

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 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 369,393,612
------------------------------	----------------

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	

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

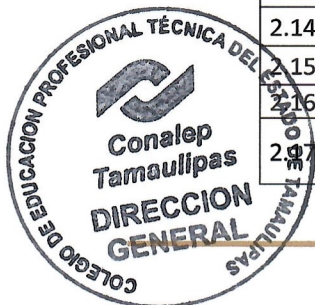
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		167,150
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

4.- Total de Ingresos Contables		Resultado \$ 369,226,463
--	--	---------------------------------

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 2023
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 361,822,556
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		9,234,768
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	3,500,322
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,104,554
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,168
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,983,912
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	



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

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	628,812
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		5,164,141
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,164,141
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		\$ 357,751,929

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. Candelario Herrera Quintero
Encargado de Dirección Administrativa



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

c) 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	\$ 333,274,091
8.1.2	Por Ejecutar	333,274,091
8.1.3	Modificado	370,815,619
8.1.4	Devengado	369,393,612
8.1.5	Recaudado	369,327,862

Cuentas de egresos

8.2.1	Aprobado	\$ 333,274,091
8.2.2	Por Ejercer	377,045,347
8.2.3	Modificado	377,045,347
8.2.4	Comprometido	366,091,306
8.2.5	Devengado	361,822,556
8.2.6	Ejercido	347,548,151
8.2.7	Pagado	336,859,153

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. Candelario Herrera Quintero
Encargado de Dirección Administrativa