

**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 está integrado por \$ 18, 368,750 de saldo en bancos.

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

Se presenta un saldo de Derechos a recibir de Efectivo y equivalentes por \$ 2, 407,186, que incluyen inversiones financieras a Corto plazo por \$ 1, 272,477 y cuentas por Cobrar a Corto Plazo con un importe de \$ 917,887 de los cuales se puede apreciar su integración más detallada mediante libros de registros y Formatos de Estados financieros que se entregan trimestralmente a la Auditoría Superior de Estado para su revisión, al igual que un formato de Analítico de Derechos a Recibir bienes y 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 cuentas de inversiones en donde se reflejan saldos a la fecha por \$ 1,272,477 correspondientes a Recursos propios manejadas en tres diferentes cuentas, las cuales dicho importe se mantiene en inversión en 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 y en los cuales se puede detallar los bienes dados de alta en un Formato de Adquisición de bienes mueble 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 la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitida por el CONAC aplicando el método de depreciación en línea recta.

Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 34,887,159
Depreciación acumulada de bienes muebles correspondiente al Ejercicio	\$ 9,022,907

**Estimaciones y Deterioros**

No hay comentarios sobre estimaciones y deterioros

**Otros Activos**

No se efectuaron movimientos en el periodo

**Pasivo**

Se refleja un importe en Cuentas por Pagar a Corto plazo por \$ 11, 553,558 de los cuales \$ 9, 628,941 corresponden a la cuenta 2.1.1.7 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 siguientes meses posteriores a su generación como lo es el pago de I.S.P.T, I.S.R. Retenido docente, pago de seguros y demás contribuciones.



**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Ingresos en Gestión.- En este rubro se registran los ingresos propios del organismo por concepto de capacitación al personal de diferentes empresas privadas y dependencias de gobierno para el manejo de equipos tecnológicos y de maquinaria entre otros. Los ingresos por concepto de colegiaturas, constancias, 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 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 se registran generalmente depósitos a la cuenta de Dirección General que en su momento no se conoce el concepto que lo origino y que será clasificado cuando se analice y resuelva su aplicación al concepto que le corresponde.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Gastos de Funcionamiento.- Dentro de este concepto se registran los gastos por Servicios personales originados 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 registran en la cuenta sueldos base al Personal permanente que representa una mayor parte del total de gastos.

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

Se refleja un importe en la cuenta de Revalúo en el periodo por \$ 283,552 por el registro de revalúo de los bienes muebles.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

El importe de efectivo y equivalentes está integrado por \$ 18, 368,750 de saldo en bancos.

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	18,368,750	16,448,993
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	1,042
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>18,368,750</b>	<b>16,450,035</b>



2. Se registraron altas de bienes muebles por \$ 449,916 de los cuales se realizaron adquisiciones en un 100% con recursos propios.

**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas**

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

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-3,108,262</b>	<b>6,243,443</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	-679,835	596,026
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	-4,586,830	4,811,509
Partidas extraordinarias	0	0
<b>Ahorro/Desahorro del Estado de Actividades</b>	<b>-8,374,927</b>	<b>11,650,978</b>

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 2019  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 285,032,157</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>Suma (2.1 al 2.6)</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>865,977</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	865,977
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>284,166,180</b>



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 2019  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 281,246,702</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>449,916</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	52,535
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	224,940
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	172,441
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>11,744,321</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,744,321
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>292,541,107</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



Lic. Agustín de la Huerta Mejía  
Director General



Lic. Adolfo Antonio Pastor Paz  
Director Administrativo



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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

No aplica en este ejercicio

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1	ESTIMADA	\$ 285,552,852
8.1.2	POR EJECUTAR	285,552,852
8.1.3	MODIFICADA	287,565,871
8.1.4	DEVENGADA	285,032,157
8.1.5	RECAUDADA	284,656,112

Cuentas de egresos

8.2.1	APROBADO	\$ 285,552,852
8.2.2	POR EJERCER	285,552,852
8.2.3	MODIFICADO	289,543,534
8.2.4	COMPROMETIDO	281,401,082
8.2.5	DEVENGADO	281,246,702
8.2.6	EJERCIDO	281,246,702
8.2.7	PAGADO	281,246,702

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



Lic. Adolfo Antonio Pastor Paz  
Director Administrativo

**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**

## Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas

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 \$ 15,027,107 son depositados a una cuenta bancaria manejada por la Secretaría 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 \$ 180, 294,520 y Estatales \$ 81,477,980 fueron solicitados a la Secretaría 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.

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

Lic. Adolfo Antonio Pastor Paz  
Director Administrativo

