



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

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

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Incluye los recursos siguientes: Moneda fraccionaria asignada a las oficinas recaudadoras por fuentes de financiamiento de programas federales, estatales e ingresos propios.

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	3,397.4	1,729.1
INVERSIONES TEMPORALES	0.0	0.0
DEP.EN FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>3,397.4</b>	<b>1,729.1</b>

El saldo de estas cuentas, está integrado por el importe de valores en efectivo adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario y se encuentran integrados por recursos federales, estatales e ingresos propios al 31 de diciembre del 2018.

##### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

En lo que va del ejercicio de 2018, el comportamiento fue bastante fluido, por lo que dichos saldos son a favor del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla al presente periodo, los cuales se encuentran debidamente identificados como a continuación se detalla:

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	30.5			30.5	1,392.2
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.0			0.0	0.7
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.0			0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>30.5</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>30.5</b>	<b>1,392.9</b>

Las **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**, se derivan de los ingresos por los cuales existe ya una exigibilidad (devengado), en cuanto a la prestación de bienes y servicios correspondientes a capacitación, así como también del subsidio al empleo.

#### Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Colegio a la fecha no cuenta con inversiones a Largo Plazo.

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El Colegio a la fecha no cuenta con Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre 2018, los bienes inmuebles se encuentran registrados por un importe total de **\$33,638.7**, correspondiente a todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones, cantidad que se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRRENOS	897.4	897.4
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,741.3	32,741.3
<b>Total</b>	<b>33,638.7</b>	<b>33,638.7</b>



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Terrenos:

Los terrenos registrados por la cantidad de **\$897.4** corresponden a predios donde se ubican diversos inmuebles de los 10 planteles, la extensión Ciudad Serdán, así como las oficinas de Dirección General del Colegio. A la fecha existe un total de 12 inmuebles, el área jurídica del Colegio como parte del programa de Regularización de bienes inmuebles, ha regularizado y cuenta con documentos públicos y/o privados que jurídicamente demuestran la propiedad a favor del Colegio de 7 predios.

El monto de **\$32,741.3** correspondientes a edificios, son lo que hasta la fecha han sido registrados dentro del patrimonio, correspondientes a los planteles de Atencingo, Calipam, Chipilo, Huauchinango, Puebla I, Puebla II, Puebla III, San Martín Texmelucan, Tehuacán, Teziutlán y las Oficinas de la Dirección General del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla.

#### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS NO HABITACION.	3.3%

El importe de los bienes inmuebles considera el valor de los diez planteles, la extensión Ciudad Serdán y las oficinas de la Dirección General.

#### Bienes Muebles

Al 31 de diciembre del 2018, los bienes muebles del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla, ascienden a un valor histórico de **\$91,709.8**, mismo que se integra de la siguiente manera:

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	32,564.5	32,485.5
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,609.2	3,609.2
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,779.8	2,827.9
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	52,756.3	52,756.3
<b>Total</b>	<b>91,709.8</b>	<b>91,678.7</b>

En el ejercicio 2016, se realizó la desincorporación de bienes muebles obsoletos, descompuestos e inservibles, los cuales están apegados a la normatividad y procedimientos vigentes de dicha desincorporación, la cantidad de **\$5'054.2**, correspondientes a muebles de oficina, equipo de cómputo, equipo audiovisual, equipo de comunicación y telecomunicación, maquinaria, equipo de taller y mantenimiento dados de baja del activo del Colegio.

En el mes de diciembre, se realizaron adquisiciones de bienes muebles, por la cantidad de **\$ 187.0**, correspondiente a la adquisición de un vehículo en la sustitución de una camioneta Dakota, por la pérdida total en siniestro.

#### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (excepto computo)	10.0%
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	33.3%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20.0%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10.0%

Nota:\*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Pasivo

Al 31 de diciembre 2018, el importe de **Cuentas Por Pagar a Corto Plazo** es por la cantidad de \$ **4,591.3**, la cual se desglosa de la siguiente manera:

#### Cuentas por Pagar: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
SERV.PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,654.5				1,654.5	385.5
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.0				0.0	135.6
RETENCIONES Y CONT.POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,884.1				2,884.1	3,589.3
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	52.7				52.7	343.7
<b>Total</b>	<b>4,591.3</b>				<b>4,591.3</b>	<b>4,454.1</b>

Los **servicios personales por pagar a corto plazo** son provisión de retroactivo del SAR Y FOVISSSTE del 2018, así como el comprometido para el pago de los finiquitos por pensiones del personal administrativo por pagar.

El saldo de las **retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo** corresponden a la retención mensual al personal administrativo y docente, por impuestos federales como lo es el Impuesto Sobre la Renta y el pasivo de retenciones por seguridad social, etc.

El saldo de **Otras cuentas por pagar a corto plazo**, corresponden a provisiones pendientes de pago a acreedores diversos, así como del 5 al millar por pagar

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios

#### Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	75.7	75.7
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	7,734.8	6,831.2
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	201,540.0	204,646.2
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB. Y OTRAS AYUDAS	27,567.6	25,991.0
<b>Total</b>	<b>236,918.1</b>	<b>237,617.1</b>

El saldo de la cuenta de Productos Tipo Corriente por la cantidad de **\$ 75.7**, corresponde a recursos cobrados por bonificaciones bancarias e intereses de ingreso propio.

El Colegio adquirió ingresos propios por la cantidad de **\$ 7,734.8** derivados de la venta de servicios educativos, escolares, capacitación y certificaciones:

Los ingresos por Servicios Educativos, corresponden a la captación de Derechos correspondientes a las Cuotas de Recuperación de los Servicios que ofrece el Colegio, a través de los planteles que conforman el Conalep del Estado de Puebla.

Los ingresos por servicios escolares, corresponde a la captación por servicios de Expedición de Credenciales, Expedición de Certificados de Técnico Auxiliar y Básico, Reposición de

Credenciales, Reexpedición de Credenciales, Certificación Microsoft, Certificación de Inglés. Ingresos por Certificación, corresponde a recursos obtenidos por Certificación de Competencias proporcionada por la Dirección General y los planteles.

Los Ingresos por Servicio de Capacitación y Certificación, corresponden a las cuotas de recuperación por la capacitación, para y en el trabajo, misma que se imparte de forma externa a instancias gubernamentales, instituciones educativas y sector productivo.



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En lo que respecta a la **Participaciones y Aportaciones** se encuentran conformadas dichas partidas conforme a lo siguiente:

Concepto	2018
INGRESO POR LIBERACION DE FAETA (SUBSIDIO FEDERAL)	151,077.2
<b>Total</b>	<b>151,077.2</b>

Comentando que los Ingresos por Liberación **F.A.E.T.A. (Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos)** por la cantidad de \$ **151,077.2** provienen de la Federación para los Gastos de Operación del Colegio.

Concepto	2018
INTERESES POR LIBERACIÓN DE FAETA FEDERAL)	13.3
INGRESO POR LIBERACION DE FAETA (SUBSIDIO FEDERAL)	151,077.2
INGRESO POR RECURSO ESTATAL	50,137.5
INGRESOS RECAUDADOS POR LA SFA INGRESO PROPIO	27,361.7
<b>Total</b>	<b>228,589.7</b>

La Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, realizó los traspasos de Ingresos por la cantidad de \$ **228,589.7**

#### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento corresponden a los gastos de operación que realiza el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla, los cuales se clasifican de la siguiente manera:

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	160,136.7	144,326.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,426.9	5,736.9
SERVICIOS GENERALES	64,819.0	85,243.1
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	311.1	179.0
AYUDAS SOCIALES	206.0	100.0
<b>Total</b>	<b>236,899.7</b>	<b>235,585.6</b>

#### Servicios Personales

Concepto	2018	2017
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	78,164.3	75,613.8
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,180.9	1,844.1
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	28,699.2	23,567.0
SEGURIDAD SOCIAL	18,635.8	17,618.6
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	27,827.1	24,023.9
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	3,629.4	1,659.2
<b>Total</b>	<b>160,136.7</b>	<b>144,326.6</b>

El saldo por la cantidad de \$ **160,136.7** corresponden a los **Servicios Personales**, que agrupa las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o eventual.

#### Materiales y Suministros

Concepto	2018	2017
MATERIALES DE ADMON., EMISIÓN DE DOCTOS.Y ART. OFICIAL.	4,828.9	2,340.7
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	355.5	509.6
MATERIAS PRIMAS Y MATS.DE PROD.Y COMERCIALIZACIÓN	0.0	0.0
MATERIALES Y ARTS. DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,435.2	1,725.8
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	58.1	28.9
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	620.6	749.2
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT.Y ART.DEPORTIVOS	528.9	45.1
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,599.7	337.6
<b>Total</b>	<b>11,426.9</b>	<b>5,736.9</b>



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En la cuenta de **Materiales y Suministros** por la cantidad de \$ **11,426.9**, se integra por asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, así como para el desempeño de las actividades administrativas.

#### Servicios Generales

Concepto	2018	2017
SERVICIOS BÁSICOS	2,290.6	2,376.5
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,841.7	10,368.0
SERVICIOS PROF., CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	14,333.0	8,610.4
SERVICIO-S FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	941.2	793.9
SERVICIOS DE INST., REPARACIÓN, MANTO. Y CONSERVACIÓN	34,419.9	51,664.9
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,315.6	4,110.6
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	176.5	161.5
SERVICIOS OFICIALES	2,489.8	2,195.5
OTROS SERVICIOS GENERALES	5,010.7	4,961.8
<b>Total</b>	<b>64,819.0</b>	<b>85,243.1</b>

La cuenta de **Servicios Generales** por la cantidad de \$**64,819.0**, se integra para cubrir el costo de todo tipo de servicios para el funcionamiento de Planteles y Dirección General.

#### Otros Gastos

Concepto	2018	2017
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.0	0.0
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.0	0.0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	311.1	179.0
BECAS	206.0	100.0
<b>Total</b>	<b>517.1</b>	<b>279.0</b>

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	124,144.1	124,379.1
PATRIMONIO GENERADO	-501.6	-625.4
<b>Total</b>	<b>123,642.5</b>	<b>123,753.7</b>

#### Patrimonio Contribuido

Representa las aportaciones con fines permanentes de los diferentes sectores que incrementan el Patrimonio del ente público.

Concepto	2018
APORTACIONES	121,925.2
DONACIONES DE CAPITAL	2,218.9
OTROS	0.0
<b>Total</b>	<b>124,144.1</b>

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-520.1
RECTIFICACIONES DE EJERC. ANTERIORES	0.0
RESULTADO DEL EJERCICIO	18.4
<b>Total</b>	<b>-501.6</b>



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El patrimonio del Colegio se integra por la asignación inicial de aportaciones en efectivo y en especie realizadas principalmente por el Conalep, Oficinas Nacionales, además también se incrementa por las aportaciones recibidas para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre costos y gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizable, subsidios y aportaciones, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquieran.

#### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
INCRE/DISM.EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,668.4	-7,152.2
<b>Total</b>	<b>1,668.4</b>	<b>-7,152.2</b>

En efectivo y equivalente se cuenta con la cantidad de \$ 3,397.4

##### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
BIENES MUEBLES	266.1	530.2
<b>Total</b>	<b>266.1</b>	<b>530.2</b>

Los saldos corresponden al flujo de efectivo por actividades de inversión, en los rubros de bienes muebles

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

##### INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Concepto	2018	2017
TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	236,918.10	237,617.0
Más		
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.0	0.0
Menos		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0	0.0
<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>236,918.1</b>	<b>237,617.0</b>

##### EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Concepto	2018	2017
TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	236,854.6	235,936.8
Menos		
<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>266.1</b>	<b>530.2</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	79.1	520.9
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	186.9	0
Más		
<b>GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>311.1</b>	<b>179.0</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	311.1	179.0
<b>TOTAL DE EGRESOS CONTABLES</b>	<b>236,899.6</b>	<b>235,585.6</b>



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

##### 1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
SERVICIOS PERSONALES	144,063.4	160,136.7	-16,073.3	111%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,656.5	11,426.9	-8,770.4	430%
SERVICIOS PERSONALES	27,440.9	64,819.0	-37,378.1	236%
TRANSFERENCIAS	0.0	206.0	206	100%
MUEBLES E INMUEBLES	0.0	266.1	266.1	100%
<b>Total</b>	<b>174,160.8</b>	<b>236,854.7</b>	<b>-62,693.9</b>	

##### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	147,389.8	201,540.0	-54,150.2	137%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,771.0	27,567.6	-796.6	103%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0.0	7,716.8	-7,716.80	100%
OTROS PRODUCTOS	0.0	75.7	-75.7	100%
<b>Total</b>	<b>174,160.8</b>	<b>236,900.1</b>	<b>-62,739.3</b>	

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Contables

Al cierre del ejercicio, las cuentas de traspasos por las diferentes fuentes de financiamiento, quedan canceladas.

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	174,160.7
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	65,226.0
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	236,900.1

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	174,160.7
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	62,693.9
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	236,854.7
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	234,641.3



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

La misión del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla (CONALEP), es formar Profesionales Técnicos y Profesionales Técnicos Bachiller, con un Modelo Académico de Calidad para la Competitividad, promoviendo un desarrollo integral y de vocación emprendedora, y así, contribuir sustancialmente al desarrollo económico-social del Estado, con la participación de jóvenes altamente calificados y competitivos para mejorar el entorno empresarial.

#### Información Contable

Los estados financieros del presente ejercicio fueron emitidos conforme a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### Información Presupuestaria

La información presupuestal del presente ejercicio, fue realizada conforme a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### Panorama Económico

Por segunda vez en varios años, el Colegio cierra sin deudas por lo que se está en condiciones económico-financieras bajo presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2018, con un esquema de integración de Recursos Federales, por Derechos e Ingresos Propios que los Planteles continúan operando, dentro de las directrices que marca el Colegio y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración a nivel local y federal.

#### Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio; sectorizado a la Secretaría de Educación Pública del Estado, según decreto de fecha 29 de julio de 1999, emitido por H. Congreso del Estado, publicado el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Puebla, el día lunes 9 de agosto de 1999.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **Organización y Objeto Social**

El Colegio se ubica en Av. San Martín Texmelucan no. 72, Colonia la Paz, denominada la Dirección General y se conforma por diez Planteles y una Extensión, localizados en diversos municipios del Estado de Puebla. El Colegio forma parte del Sistema Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP), tiene por objeto contribuir al desarrollo nacional mediante la formación de técnicos profesionales calificados, conforme a los requerimientos y necesidades que demanda el sistema productivo del país, según lo establece el Decreto que reforma el diverso que crea el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, de fecha 22 de diciembre de 1993, publicado el 8 de diciembre de 1993 en el Diario Oficial de la Federación.

Derivado de lo anterior, el Conalep en el Estado de Puebla (Colegio), 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. Para ello, el Colegio ofrece principalmente servicios de educación profesional técnica, así como la prestación de los servicios de capacitación y tecnológicos que realicen los planteles, así como los apoyos y atención a la comunidad.

Actualmente, el Colegio es una entidad federalizada, constituida por una unidad central denominada Dirección General que coordina y supervisa a los diez planteles y la extensión Ciudad Serdán en el Estado de Puebla.

Para el ejercicio de las atribuciones y despacho de los asuntos que competen al Colegio, se contará con:

- a) Una H. Junta Directiva
- b) Un Director General y
- c) La estructura administrativa requerida para el buen desempeño de sus funciones.

La Honorable Junta Directiva será la máxima autoridad del Colegio.

El personal administrativo, académico y de confianza prestará sus servicios conforme a lo estipulado en su nombramiento y demás disposiciones legales aplicables.

Para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos, el Colegio operará desconcentradamente a través de planteles y unidades, los cuales se organizarán conforme al convenio suscrito con el Ejecutivo Federal y con base a los lineamientos y criterios generales establecidos por el CONALEP.



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cada plantel será administrado por un director.

El patrimonio del Colegio estará constituido por:

- a) Aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos federales, estatales y municipales;
- b) Los legados y las donaciones otorgadas a favor del Colegio y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario;
- c) Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento del objeto del Colegio.
- d) Los bienes y recursos federales que le transfiera el Conalep.
- e) Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos y, en general, los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

Los ingresos que se obtengan por los servicios que presta el Colegio en el ejercicio de sus atribuciones y en cumplimiento de su objeto se regirán conforme a las disposiciones hacendarias aplicables.

#### **Bases Técnicas de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con los criterios generales regidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Así mismo conforme al Plan de Cuentas del Colegio, el cual, constituye, una herramienta básica y primordial para el registro de las operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como las bases para consolidar la información contable bajo criterios armonizados.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

Conforme al Marco Conceptual de la Contabilidad emitido por el CONAC, el SCG que se utiliza como instrumento de la administración financiera, deberá registrar de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestales derivadas de la gestión pública. En este sentido es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema, así como del cumplimiento de lo dispuesto por la Ley de Contabilidad y, de las normas y lineamientos que emita el CONAC. En consecuencia, el SCG estará integrado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación financiera y patrimonial de este ente público.

#### **Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Los estados financieros del presente ejercicio fueron emitidos conforme a la normatividad emitida por el CONAC.
- b) Costo Histórico, se registra el costo de adquisición, mismo que se encuentra valuado a su valor de mercado.
- c) Cuentas por cobrar, corresponden a los recursos a favor del Colegio y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.
- d) Cuentas por Pagar, corresponde a los adeudos pendientes de pago al cierre de cada periodo a los prestadores de bienes y servicios. Al mismo tiempo se hace mención que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla, desde su creación a la fecha, no cuenta con Deuda Pública.
- e) Transferencias y Subsidios, corresponden a los recursos que otorga el Gobierno Federal para gasto corriente y en su caso para proyectos específicos.
- f) Cambios en políticas contables, el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, determinó las cuentas específicas que se deben aplicar para reflejar las etapas presupuestarias (momentos contables) correspondientes a las operaciones de ingresos y egresos, atendiendo lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental relativo al registro único y el de las etapas presupuestarias a través de la vinculación del presupuesto y la contabilidad patrimonial, mediante cuentas de orden, con el propósito de reflejar simultáneamente el control del ejercicio y la ejecución de los presupuestos y sus efectos en contabilidad que permitan emitir la información presupuestal correspondiente.



## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL

### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2014 de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGGSP 04 "Re expresión" apartado "D" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Colegio no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros del ejercicio 2016, por considerar, que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los cuatro ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%. El porcentaje de inflación acumulada para los ejercicios anuales anteriores es del 11.36% con base a lo siguiente: 2011 el 3.82%, 2012 el 3.57%, 2013 el 3.97%, 2014 4.08%, el 2015 2.22%, el 2016 con 3.36% y 6.77 del 2017. El efecto de la aplicación de esta norma en los estados financieros del Colegio, fue de continuar en no reconocer el efecto inflacionario.

#### **b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El saldo de esta cuenta está integrado por el importe de valores en efectivo adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario. Están integrados por recursos federales, estatales e ingresos propios, recibidos al mes de diciembre 2018.

#### **c. Inversiones Financieras**

El Colegio en su caso, sólo lleva a cabo inversiones financieras de los saldos mensuales en cada periodo de cierre mensual, obteniendo intereses tanto del fondo federal como de ingresos propios y estatal.

#### **d. Instrumentos financieros derivados**

A la fecha no se cuenta con este tipo de instrumentos financieros.

#### **e. Bienes Muebles e Inmuebles**

Los Bienes Muebles e Inmuebles, terrenos, edificios, construcciones; equipo y mobiliario de planteles y Dirección General, se registran conforme a su costo de adquisición o costo de aportación según su procedencia.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL



### TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **f. Provisiones**

A la fecha no se cuenta con este tipo de provisiones para contingencias.

#### **g. Beneficios a los Empleados**

Primas por antigüedad, pagos por separación laboral, incapacidad y muerte a que tiene derecho el personal de acuerdo con las condiciones generales de trabajo, lo anterior conforme a los contratos colectivos de trabajo, tanto del Sindicato de Personal Administrativo y Docente, comentado que dichos beneficios se encuentran bajo la normativa en la Ley Federal del Trabajo.

#### **h. Patrimonio**

Las afectaciones por aportaciones del Gobierno Federal, Estatal y donaciones se generan por los incrementos en los rubros de bienes muebles, así como el mobiliario y equipo otorgado por el Conalep (Oficinas Nacionales) en cumplimiento al programa de federalización de planteles.

#### **i. Reconocimiento de Ingresos**

Los Ingresos por Servicios Educativos, corresponden a los que se obtienen por las cuotas de inscripción, reinscripción, seguro estudiantil, exámenes, certificaciones entre otros y se reconocen al momento de su cobro ya sea por el plantel o en base a la notificación de captación de recursos del Colegio por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración. Con lo que respecta a los demás ingresos son registrados en el momento en que se expide su factura.

#### **j. Reconocimiento de Gastos**

En lo relativo al gasto, debe registrarse al momento en que se lleva a cabo y registrarse contablemente de conformidad a la disponibilidad del presupuesto, así como de registrarlo conforme a los siguientes momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL****TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Eventos posteriores al cierre**

A la fecha no se cuenta con este tipo de instrumentos financieros.

**Partes Relacionadas**

En la presentación de los Estados Financieros no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa, sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

**AUTORIZA****LIC. OMAR MARTÍNEZ AMADOR**  
DIRECTOR GENERAL**RESPONSABLE****LIC. MARCELINO SÁNCHEZ RIVERA**  
SUBCOORDINADOR DE PLANEACIÓN,  
PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.