

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO  
PARA LA CONSTRUCCION  
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

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**

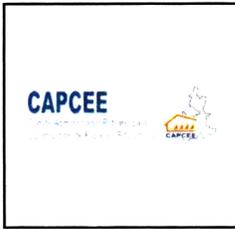
Concepto	2018	2017
Saldos de Cuentas de Banco	\$168,489.00	\$513,221.00
<b>Total</b>	<b>\$168,489.00</b>	<b>\$513,221.00</b>

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

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos, Anticipos a Contratistas	-	\$50,332.00		\$ 50,332.00	\$132,770.0
<b>Total</b>		<b>\$50,332.00</b>		<b>\$50,332.00</b>	<b>\$132,770.0</b>

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Concepto	2018	2017
<b>Total</b>		



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Concepto	2018	2017
<b>Total</b>		

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018	2017
Terrenos, Edificios y Construcciones Proceso	\$339,366.00	\$244,721.00
<b>Total</b>	<b>\$339,366.00</b>	<b>\$244,721.00</b>

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Bienes Muebles	10%
Equipo de Computo	30%
Equipo de Transporte	25%

### Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario de Equipo de Administración, Equipo de Transporte, Otros Equipos y Herramientas	\$208,740.00	\$28,106.00
<b>Total</b>	<b>\$208,740.00</b>	<b>\$28,106.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Bienes Muebles	10
Equipo de Computo	30

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

### Activos Intangibles

Concepto	2018	2017
Software	\$ 2,228.00	\$ 2,228.00
<b>Total</b>	<b>\$ 2,228.00</b>	<b>\$ 2,228.00</b>

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Servicios Personales Por Pagar y Pasivos de Obra	\$106,466.00				\$106,466.00	\$431,413.00
<b>Total</b>	<b>\$106,466.00</b>				<b>\$106,466.00</b>	<b>\$431,413.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Documentos por Pagar

2018						2017
S e	Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
C	Total					

### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

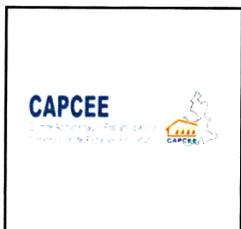
Concepto	2018	2017
Programa Escuelas al Cien	\$719,762.00	\$448,267.00
<b>Total</b>	<b>\$719,762.00</b>	<b>\$448,267.00</b>

### Pasivos diferidos

Concepto	2018
A corto plazo	
A largo plazo	
<b>Total</b>	

### Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
<b>Total</b>		



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

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
Venta de Bases de Licitación, Venta de Bienes en Desuso y Venta de Copias Simples	\$ 12,668.00	\$ 31,390.00
<b>Total</b>	<b>\$ 12,668.00</b>	<b>\$ 31,390.00</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales	\$880,308.00	\$397,699.00
<b>Total</b>	<b>\$880,308.00</b>	<b>\$397,699.00</b>

##### Servicios Personales

Concepto	2018	2017
Nominas y Listas de Raya	\$ 141,216.00	\$ 38,674.00
<b>Total</b>	<b>\$ 141,216.00</b>	<b>\$ 38,674.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Materiales y Suministros

Concepto	2018	2017
Materiales y Equipo Menor de Oficina, Material de Limpieza, Material Impreso, Gasolina, Refacciones, Material Eléctrico y Electronico	\$ 8,083.00	\$11,982.00
<b>Total</b>	<b>\$ 8,083.00</b>	<b>\$11,982.00</b>

### Servicios Generales

Concepto	2018	2017
Energía Eléctrica, Internet, Telefonía, Vigilancia, Fletes y Maniobras	\$731,010.00	\$347,043.00
<b>Total</b>	<b>\$731,010.00</b>	<b>\$347,043.00</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios	\$ 14,125.00	\$54,215.00
<b>Total</b>	<b>\$ 14,125.00</b>	<b>\$54,215.00</b>

### Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 11,284.00	\$ 0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 11,284.00</b>	<b>\$ 0.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

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:

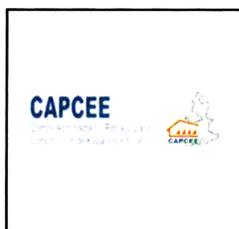
Concepto	2018	2017
Donaciones al Organismo	\$ 634,532.00	\$518,454.00
<b>Total</b>	<b>\$ 634,532.00</b>	<b>\$518,454.00</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
<b>Total</b>	

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$884,388.00
<b>Total</b>	<b>\$884,388.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	\$ 168,489.00	\$ 513,221.00
<b>Total</b>	<b>\$ 168,489.00</b>	<b>\$ 513,221.00</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Bienes Muebles e Inmuebles	\$222,842.00	\$ 44,436.00
<b>Total</b>	<b>\$222,842.00</b>	<b>\$ 44,436.00</b>

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

Concepto	2018	2017
Total de Gasto Contable	\$2,399,899.00	0.00
Total de Ingreso Contable	\$2,123,411.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$4,523,310.00</b>	<b>0.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

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, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Intangibles e Inversion Publica	\$45,977.00	\$2,267,039.00	\$ 2,221,062.00	4,931.00
<b>Total</b>	<b>\$45,977.00</b>	<b>\$2,267,039.00</b>	<b>\$ 2,221,062.00</b>	<b>4,931.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Derechos, Productos de Tipo Corriente, Ventas de Bases de Licitación, Ventas de Copias Simples, Transferencias, Asignaciones, Subsidios.	\$ 45,977.00	\$2,123,411.0	\$2,077,434.0	4,618.00
<b>Total</b>	<b>\$ 45,977.00</b>	<b>\$2,123,411.0</b>	<b>\$2,077,434.0</b>	<b>4,618.00</b>



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

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

Concepto	Importe
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 4,575.00

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$45,977.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$2,135,048.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$2,123,411.00

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$45,977.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 518,985.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$2,221,062.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$2,267,039.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$2,161,732.00



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### AUTORIZACION E HISTORIA

#### **FECHA DE CREACION DEL ENTE:**

10 de Agosto de 1998.

#### **CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:**

Reforma publicada el 19 de Marzo de 2014 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Puebla.

### ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### **OBJETO SOCIAL:**

El objeto del Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos es Programar, Formular, Conducir, Normar, Regular y Evaluar la Infraestructura Educativa en relación a la Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento, Habilitación y Equipamiento de Espacios Educativos con base en las políticas que para el logro de los Objetivos y Estrategias de la planeación estatal de desarrollo establezca el Gobernador del Estado de Puebla, así como en los lineamientos y normas técnicas y administrativas que establezca el Programa Federal-Estatal de Construcción de Escuelas.

#### **PRINCIPAL ACTIVIDAD:**

Planear, Programar, Ejecutar y evaluar la obra pública relativa a la Infraestructura Educativa del Estado, en la que se integren instancias gubernamentales y sociales comprometidas con la Educación.

Impulsando este proceso para enfrentar los retos actuales del sector educativo en Materia de Infraestructura, favoreciendo una nueva etapa de transformación y desarrollo en la Construcción, Rehabilitación y Mantenimiento de espacios educativos que sea congruente con las Nuevas Realidades Educativas, y se garantice la participación efectiva del Estado en su Función Social Educativa.



## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **EJERCICIO FISCAL:**

2018.

### **REGIMEN JURIDICO:**

Se concentra en el Orden Jurídico Poblano donde se concentra toda la legislación del Gobierno del Estado de Puebla.

### **CONCIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:**

El Comité Administrador Poblano Para la Construcción de Espacios Educativos, es retenedor de ISR e IVA así como del 5 al Millar.

### **BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se emiten bajo la Normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, utilizando la herramienta informática denominada Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, contribuyendo así con el Objetivo de la Armonización Contable.

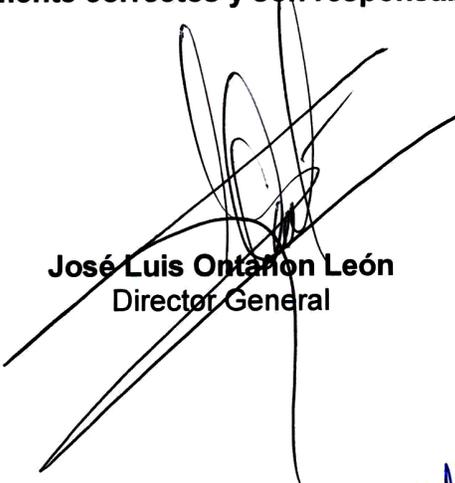


## COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



**José Luis Ontañón León**  
Director General



**Luz Aida Deloya Cobián**  
Directora Administrativa



**Efraín Tenorio Rojas**  
Jefe del Departamento de Contabilidad  
Y Control Presupuestal