



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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, e ingresos propios y recurso estatal.

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	16,167.0	3,397.4
INVERSIONES TEMPORALES	0.0	0.0
DEP.DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM.	0.0	0.0
Total	16,167.0	3,397.4

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/o corto, se encuentran integrados por recursos federales, estatales e ingresos propios al 31 de diciembre 2019.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En lo que va del ejercicio de 2019, 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 EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	68.7	0.0	0.0	68.7	30.5
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5.2	0.0	0.0	5.2	0.0
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	73.9	0.0	0.0	73.9	30.5

Las **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**, se derivan de los ingresos por los cuales existe ya una exigibilidad (devengado), en cuanto a la Capacitación a diferentes entidades privadas, así como el pago de Inscripciones y certificaciones de alumnos del Colegio. Al mismo tiempo se considera también el subsidio al empleo pagado a los trabajadores.

La cuenta de **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, corresponde a gastos por comprobar por viáticos o gastos realizados a finales del mes.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Colegio no cuenta con **Inversiones Financieras a Largo Plazo**.

Concepto	2019	2018
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

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

Concepto	2019	2018
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.0	0.0
Total	0.0	0.0



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre 2019, 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	2019	2018
TERRENOS	897.4	897.4
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,741.3	32,741.3
Total	33,638.7	33,638.7

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%



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 2019, los bienes muebles del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla, ascienden a un valor histórico de **\$91,737.8**, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	32,592.5	32,564.5
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	3,609.2	3,609.2
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,779.8	2,779.8
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	52,756.3	52,756.3
Total	91,737.8	91,709.8

En el mes de diciembre de 2019, se realizó la donación de dos impresoras para los Planteles Puebla 1 y Puebla 2 del Colegio por la cantidad de **\$ 28.1**.

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%
VEÍCULOS 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.

Activos Intangibles

El Colegio no cuenta con Activos Intangibles.

Concepto	2019	2018
Activos Intangibles	0.0	0.0
Total	0.0	0.0



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Al 31 de diciembre 2019, el importe de **Cuentas Por Pagar a Corto Plazo** es por la cantidad de \$ **15,126.7**, la cual se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
SERV.PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	240.9	0.0	0.0	0.0	240.9	1,654.5
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,184.8	0.0	0.0	0.0	10,184.8	0.0
RETENCIONES Y CONT.POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,685.7	0.0	0.0	0.0	4,685.7	2,884.1
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15.3	0.0	0.0	0.0	15.3	52.7
Total	15,126.7	0.0	0.0	0.0	15,126.7	4,591.3

Los **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**, corresponden al retroactivo de SAR Y FOVISSSTE del ejercicio 2019, tanto administrativo como académico, así como de provisión de Seguros de Retiro y de vida del mes de diciembre 2019.

El saldo de **Proveedores Por Pagar a Corto Plazo** corresponde a la provisión de gastos del ejercicio 2019, comprometidos para pagos realizados en el ejercicio 2020.

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.

El saldo de **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, corresponden a provisiones pendientes de pago a acreedores diversos, nóminas por pagar, así como del 5 al millar por pagar y el FONACOT.



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

El Colegio no cuenta con **Documentos por Pagar**.

S e	Concepto	2019				Total	2018
		Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
	Documentos por Pagar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Colegio no cuenta con **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

Concepto	2019	2018
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

El Colegio no cuenta con **Pasivos diferidos**

Concepto	2019
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

El Colegio no cuenta con **Otros Pasivos**.

Concepto	2019	2018
Otros Pasivos	0.0	0.0
Total	0.0	0.0



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	124,172.1	124,144.1
PATRIMONIO GENERADO	1,462.8	-501.6
Total	125,634.9	123,642.5

Patrimonio Contribuido

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

Concepto	2019
APORTACIONES	121,953.2
DONACIONES DE CAPITAL	2,218.9
OTROS	0.0
Total	124,172.1

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,046.8
RECTIFICACIONES DE EJERC. ANTERIORES	0.0
RESULTADO DEL EJERCICIO	416.0
Total	1,462.8



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019	2018
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	222.4	75.7
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	7,413.5	7,734.8
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	186,682.9	201,540.0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB. Y OTRAS AYUDAS	27,973.1	27,567.6
Total	222,291.9	236,918.1

Los Productos de Tipo corriente, corresponden básicamente a ingresos por bonificaciones de comisiones bancarias de ejercicios anteriores, así como de los ingresos por inversiones en valores de ingresos de libre disposición.

El Colegio adquirió ingresos propios por la cantidad de **\$ 7,413.5**, 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 EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	168,537.8	160,136.7
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,987.4	11,426.9
SERVICIOS GENERALES	43,599.8	64,819.0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXT.	313.2	311.1
AYUDAS SOCIALES	437.7	206.0
Total	221,875.9	236,899.7

Servicios Personales

Concepto	2019	2018
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	79,846.6	78,164.3
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6,415.9	3,180.9
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	28,746.6	28,699.2
SEGURIDAD SOCIAL	18,283.9	18,635.8
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	30,565.6	27,827.1
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	4,679.2	3,629.4
Total	168,537.8	160,136.7

El saldo por la cantidad de \$ **168,537.8** 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.



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
MATERIALES DE ADMON., EMISIÓN DE DOCTOS.Y ART. OFICIAL.	1,893.3	4,828.9
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	296.5	355.5
MATERIAS PRIMAS Y MATS.DE PROD.Y COMERCIALIZACIÓN	0.0	0.0
MATERIALES Y ARTS. DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	5,752.3	2,435.2
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	40.1	58.1
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	723.1	620.6
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT.Y ART.DEPORTIVOS	105.1	528.9
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	177.0	2,599.7
Total	8,987.4	11,426.9

En la cuenta de **Materiales y Suministros** por la cantidad de \$ **8,987.4**, 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 y académicas del Colegio.

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
SERVICIOS BÁSICOS	2,249.2	2,290.6
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,088.2	2,841.7
SERVICIOS PROF., CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	12,355.2	14,333.0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,337.3	941.2
SERVICIOS DE INST., REPARACIÓN, MANTO. Y	13,938.4	34,419.9
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.0	2,315.6
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	295.6	176.5
SERVICIOS OFICIALES	2,618.8	2,489.8
OTROS SERVICIOS GENERALES	8,417.1	5,010.7
Total	43,299.8	64,819.0

La cuenta de **Servicios Generales** por la cantidad de \$ **43,299.8**, se integra para cubrir el costo de todo tipo de servicios para el funcionamiento de Planteles y Dirección General.



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	437.7	206.0
Total	437.7	206.0

Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	313.2	311.1
Total	313.2	311.1

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
INCRE/DISM.EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,769.6	1,668.4
Total	12,769.6	1,668.4

En efectivo y equivalente se cuenta con la cantidad de **\$ 16,167.0**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
BIENES MUEBLES	28.1	266.1
Total	28.1	266.1

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



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	147,175.1	168,537.8	21,362.7	14.5%
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,301.2	8,987.4	3,686.2	69.5%
SERVICIOS PERSONALES	27,596.8	43,599.7	16,002.9	57.9%
TRANSFERENCIAS	0.0	437.7	437.7	100%
MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0%
Total	180,073.1	221,562.6	41,489.5	



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PARTICIAPACIONES Y APORTACIONES	151,398.2	186,682.9	35,284.7	23.3%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,674.9	27,973.0	-701.9	-2.5%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0.0	7,354.4	7,354.4	100%
OTROS PRODUCTOS	0.0	222.4	222.4	100%
Total	180,073.1	222,232.7	42,159.6	



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$222,291,867.35
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$222,291,867.35



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS CONTRA CONTABLES CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS CONTRA CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$221,562,670.01
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$313,200.23
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$313,200.23
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
VALORES	96.6
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.0
AVALES Y GARANTÍAS	0.0
JUICIOS	0.0
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS	0.0
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	180,073.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	42,218.7
Ley de Ingresos Recaudada	222,232.7

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	180,073.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	41,489.5
Presupuesto de Egresos Devengado	221,562.6
Presupuesto de Egresos Pagado	210,886.7

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



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como también de la Ley de Disciplina Financiera.

Información Presupuestaria

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

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 2019, 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.

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



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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;



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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 registrarán conforme a las disposiciones hacendarias aplicables.

Bases 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), la ley de Disciplina financiera, 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.

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,



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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%, 6.77% del 2017 y 4.9% de 2018. 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 2019.

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. Debiendo ser reevaluados para contar con el costo de los activos más reales.

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.



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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.

Eventos Posteriores al Cierre

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Colegio a la fecha no cuenta con Activos o Pasivos con tipo de moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Anteriormente se hace mención sobre el Activo del Colegio, recalcando que, dentro de este ejercicio, no se cuenta con la adquisición de Activo Fijo.

Información sobre la Deuda Pública

A la fecha el Colegio no cuenta con Deuda Pública

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Colegio no cuenta con algún tipo de Fideicomiso.

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”.

Mtro. Carlos Enrique García Sánchez
Subcoordinador de Administración y Finanzas

Lic. Silvia Esther Pérez Ceballos
Directora General

C.P. José Luis Rendón Lozano
Encargado del Depto. de Contabilidad