

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. A 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, fondos fijos, programas federales y estatales y ramo 11.

Concepto	2014	2013
BANCOS /TESORERIA	7,285.9	822.2
INVERSIONES TEMPORALES	4.4	0.0
DEPOSITOS EN FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON.	35.9	35.9
Total	7,326.2	858.1

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. Están integrados por recursos federales, ingresos propios, ingresos por ramo 11, recibidos en el ejercicio 2014, a excepción del depósito en garantía por la cantidad de **\$ 35.9**, que representa el importe de depósitos por los planteles ante la Comisión Federal de Electricidad, cuando realizaron las instalaciones eléctricas al momento de iniciar operaciones los planteles. Esta cantidad fue transmitida durante el proceso de Federalización del Colegio en el año 1999.

En el importe de Bancos /Tesorería se encuentra la cantidad de \$ 164.8, que corresponde al proceso de recuperación e indemnización de valores por el siniestro (robo) ocurrido en el plantel Conalep Chipilo en el ejercicio 2006, en su momento la Conducef dictamino que la institución bancaria era responsable por pagar cheques con firmas apócrifas, pero la institución bancaria no ha hecho la reposición del importe en mención, actualmente no tenemos relación comercial con la misma.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

En el ejercicio de 2014, el comportamiento fue bastante fluido ya que algunas cuentas fueron canceladas y otras fueron autorizadas, por lo que dichos saldos son a favor del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla al 31 de diciembre del ejercicio 2014, los cuales se encuentran debidamente identificados como a continuación se detalla:

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	258.4		4.1	262.5	1,302.8
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		852.2		852.2	410.8
Total	258.4	852.2	4.1	1,114.7	1,713.6

La cantidad de \$ **262.5** deriva de los servicios de capacitación proporcionados a instancias gubernamentales a través de convenio del CONALEP.

La cantidad de \$ **852.2**, corresponde a recursos por recuperar de los planteles y del personal de la Dirección General, por el otorgamiento de recursos para gastos de operación y de anticipos, mismos que al cierre del ejercicio no fueron comprobados de manera oportuna. La recuperación de los mismos, se llevará a cabo durante el ejercicio de 2015 a través de reembolso directo por parte del trabajador o vía nómina.

Dentro de la misma cuenta de Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad se encuentra el Subsidio al Empleo por la cantidad de \$ **62.4** mismo que se encuentra pendiente por acreditar contra impuestos.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2014, 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	2014	2013
TERRENOS	897.4	897.4
EDIFICIOS	32,741.3	32,741.3
Total	33,638.7	33,638.7

Terrenos:

Los terrenos registrados por la cantidad de **\$ 32,741.3** corresponden a predios donde se ubican diversos inmuebles de planteles, la extensión Ciudad Serdán, así como las oficinas de Dirección General del Colegio. Al 31 de diciembre del 2014 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, Tehuacan, Teziutlan y las Oficinas de la Dirección General del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla.

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS	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.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA							
INMUEBLES PROPIOS							
No	Nombre OPD	Domicilio	Municipio	Unidad Administrativa	Procedencia	Datos de Inscripción al RPP	Situación Jurídica
1	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Av. San Martín Texmelucan no. 72, Colonia La Paz, C.P. 72160	Puebla	Dirección General	Adquisición del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Inscrito en el Registro Público de la Propiedad de Puebla, bajo el número 994293, folios del 220 al 243, 596-200-5 del libro quinto, el día 11 de junio de 2008.	Regularizado
2	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Domicilio Conocido s/n, Col. Gustavo Díaz Ordaz, Atencingo, Pue., C.P. 74583	Chietla	Plantel Conalep Atencingo	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	Inscrito en el Registro Público de la Propiedad de Izúcar de Matamoros, bajo la partida 143, foja 73, libro I, Tomo 99 con fecha 19 de mayo de 2003.	Regularizado
3	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Km. 31.8 carretera Tehuacán-Teotitlán, Coxcatlán, Pue., C.P. 75985	Coxcatlán	Plantel Conalep Calipam	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	Inscrito en el Registro Público de la Propiedad de Tehuacán, bajo la partida 1110, foja 228, Libro I, Tomo 212 con fecha 29 de julio de 2003.	Regularizado
4	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Km. 15. 5 carretera fed. Puebla-Atlixco, Chipilo, Pue., C.P. 72325	San Gregorio Atzompa	Plantel Conalep Chipilo	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	Inscrito en el registro Público de la Propiedad de Cholula, bajo la partida 80, foja 26 vuelta, libro I, Tomo 180 con fecha 3 de febrero de 2003.	Regularizado
5	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Calle Art. 115 Constitucional s/n, Col. El Potro, Huauchinango, Pue., C.P. 73160	Huauchinango	Plantel Conalep Huauchinango	Ejido de San Juan, Santa Catarina y el Potro - Conalep Nacional de Educación Profesional Técnica	pendiente	Ejido de San Juan, Santa Catarina y el Potro del municipio de Huauchinango, en trámite la regularización
6	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Calle G y D s/n, Col. Parque Industrial Puebla 2000, Puebla, Pue., C.P. 72220	Puebla	Plantel Conalep Puebla I	pendiente	Inscrito en el registro Público de la Propiedad de Puebla, bajo el número 698851 con fecha 30 de abril de 2003.	Regularizado
7	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Cerrada Golfo Centro no. 37, Exhacienda Zavaleta, Puebla, Pue., C.P. 72150	Puebla	Plantel Conalep Puebla II	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	Inscrito en el Registro Público de la Propiedad de Puebla, bajo el número 704925 con fecha 10 de junio de 2003.	Regularizado
8	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Circuito Sn. Bartolo "B" Nte. s/n, U. Hab. Sn. Bartolo, Puebla, Pue., C.P. 72490	Puebla	Plantel Conalep Puebla III	Infonavit-Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	pendiente	Infonavit (En espera de recibir la escritura a favor del Colegio para concluir el trámite de regularización)
9	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Calle Francisco Villa esquina Nicolás Bravo, Santa María Moyotzingo, San Martín Texmelucan, Pue., C.P. 74129	San Martín Texmelucan	Plantel Conalep San Martín Texmelucan	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	pendiente	En trámite su regularización. (Se está en la Transferencia de Derechos Posesorios a favor del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla)
10	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Calle 12 Sur no 1314, Colonia El Riego, Tehuacán, Pue., C.P. 75760	Tehuacán	Plantel Conalep Tehuacán	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	Inscrito en el registro Público de la Propiedad de Tehuacán, bajo la partida 769, foja 48, libro I, tomo 212 con fecha 11 de junio de 2003	Regularizado
11	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Km. 1.5 Carretera Cd. Serdán-Veladero, Cd. Serdán, Pue., C.P. 75520	Ciudad Serdán	Extensión Ciudad Serdán	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	pendiente	En trámite su regularización. (Perfeccionamiento de la donación a favor del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla)
12	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Circuito Rafael Martínez de la Torre s/n, Colonia Arboledas, Teziutlán, Pue., C.P. 73890	Teziutlán	Plantel Conalep Teziutlán	Transferencia de Derechos Posesorios por parte del Colegio Nacional de Educación Profesional	pendiente	En trámite su regularización. (Se está en la Transferencia de Derechos Posesorios a favor del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla)

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles:

Al 31 de diciembre de 2014, los bienes muebles del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla ascienden a un valor histórico de **\$ 93,575.7**, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	34,461.3	33,147.4
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,762.2	3,762.2
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,827.9	2,827.9
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTA	52,524.3	48,822.7
Total	93,575.7	88,560.2

El incremento de los bienes muebles deriva principalmente del equipamiento en planteles por parte del Conalep, Oficinas Nacionales. También se logró la adquisición y donación de mobiliario para el plantel Conalep Chipilo y Calipam respectivamente, a través del Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (excepto EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION)	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTA	10%

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

Pasivo

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de acreedores ascienda a un importe total de \$111,024.31

Cuentas por Pagar: Acreedores

Concepto	2014				2013	
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
ACREEDOR DIVERSO ATENCINGO	0.4				0.4	0.9
ACREEDOR DIVERSO CHIPILO				2.5	2.5	166.2
ACREEDOR DIVERSO HUAUCHINANGO	0.0				0.0	2.2
ACREEDOR DIVERSO PUEBLA I				6.0	6.0	6.0
ACREEDOR DIVERSO PUEBLA III	0.0				0.0	2.3
ACREEDOR DIVERSO SAN MARTIN TEXMELUCAN				2.0	2.0	2.0
ACREEDOR DIVERSO TEHUACAN	3.5				3.5	0.0
ACREEDOR DIVERSO TEZIUTLAN	0.0				0.0	11.6
ANA LAURA OSORIO TRUJILLO	1.8				1.8	0.0
FABIOLA CAMARGO DIAZ	0.0				0.0	1.9
EFFECTIVO EN TUS MANOS SA DE CV	34.7				34.7	31.8
GILBERTO LEON VIGIL				8.2	8.2	8.2
BENITO CALVILLO MARTINEZ	4.4				4.4	0.0
CIRCULO PAKAR SA DE CV	1.4				1.4	0.0
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOB.EDO.PUE.	4.8				4.8	7.9
PROV.DE ISPT X RET. DEL EJERC. ANT.	41.5				41.5	0.0
CORP.AUX.DE POLICIA DE PROT.CIUDADANA	0.0				0.0	44.0
CPSS RAVEROS SA DE CV	0.0				0.0	13.6
TECNOLOGIA Y CONSULT.PARA LA EDU.SA CV	0.0				0.0	418.4
EDGAR ESPONDA RACHED	0.0				0.0	20.0
SERVICIO PAN AMERICANO DE PROT.SA CV	0.0				0.0	0.7
IUSACELL SA DE CV	0.0				0.0	10.6
WENDY SOSA AMENEYRO	0.0				0.0	122.7
ERICK FABIAN VARGAS GASCA	0.0				0.0	163.7
GUSTAVO CONTRERAS PEREZ	0.0				0.0	112.4
Total	92.4			18.7	111.0	1,147.0

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El saldo de acreedores diversos se integra principalmente por el pasivo de \$34.7, cantidad que corresponde a la institución que otorgó créditos al personal académico, denominado Efectivo en tus Manos. Actualmente, dicha institución se encuentra en proceso de cambios jurídicos y administrativos, por lo que, el Colegio recibió notificación para la suspensión de pagos.

La cantidad de \$ 41.5, corresponde a la determinación del Impuesto Sobre la Renta de Ejercicios Anteriores que deberán enterarse o compensarse en la declaración informativa del ejercicio 2014.

Dentro de esta misma relación existen depósitos en garantía los cuales se pagarán al término de cada contrato.

Cuentas por Pagar: Nóminas por Pagar

Concepto	2014				2013	
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DIR.GRAL. NOMINA POR PAGAR	2.3				2.3	14.5
Total	2.3				2.3	14.5

Al 31 de diciembre de 2014 corresponde un saldo de \$2.3, cantidad que corresponde al saldo correspondiente al sueldo de trabajador que no se ha presentado a solicitar dicho pago al 31 de diciembre, dejando pendiente su cobro para el mes de enero del 2015.

Cuentas por Pagar: Impuestos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014, su integración es:

Concepto	2014				2013	
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
I.S.P.T.				13,132.8	13,132.8	2,479.2

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4.5 % ISSSTE SEG.MEDICO DOCENTE	0.0	0.0	247.3
4.5 % ISSSTE SEG.MEDICO ADMTIVO.	0.0	0.0	320.0
P.C.P. ISSSTE ADMTIVO.	0.0	0.0	454.1
PRÉSTAMO HIPOTECARIO FOVISSSTE	2.8	2.8	488.9
SEGURO DE RETIRO	0.0	0.0	2.3
9.97 % ISSSTE ADMTIVO.	0.0	0.0	609.8
5% FOVISSSTE ADMTIVO.	340.6	340.6	638.4
2% SAR ADMTIVO.	136.3	136.3	256.6
9.97 % ISSSTE DOCENTE	0.1	0.1	548.0
SEGURO DE VIDA AHISA	0.0	0.0	50.1
SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL AHISA	0.0	0.0	1.8
SEGURO DE CRÉDITO HIPOTECARIO	0.0	0.0	2.7
I.S.E.R.T.P. ADMINISTRATIVO	700.2	700.2	414.7
ISR H. ASIMILADOS A SALARIOS		419.8	419.8
10% HONORARIOS PROFESIONALES		174.2	174.2
3.175% SEGURO C.V. ACADEMICO		1,193.5	1,193.5
3.175 % SEGURO DE C.V. ADMTIVO.	216.3	216.3	407.8
6.125 % R.C.V. ADMTIVO.	473.4	473.4	875.3
6.125 % R.C.V. DOCENTE		2,314.4	2,314.4
5% FOVISSSTE ACADEMICO		1,879.5	1,879.5
2% SAR ACADEMICO		751.8	751.8
P.C.P. ISSSTE ACADEMICO	0.0	0.0	79.1
I.S.E.R.T.P. ACADEMICO	371.4	371.4	226.7
PRÉSTAMO HIPOTECARIO FOVISSSTE DOCENTE	0.0	0.0	0.0
SEGURO DE CRÉDITO HIPOTECARIO DOCENTE	0.0	0.0	0.0
RET. DE IVA	0.0	0.0	0.0
Total	2,241.1	19,865.9	22,107.0
			10,014.6

El saldo corresponde a la retención mensual de impuestos federales al personal administrativo y docente, así como al pasivo de cuotas y a la provisión de aportaciones a diciembre de 2014.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
PATRIMONIO	127,214.4	122,198.9
PATRIMONIO POR APORTACIONES	0.00	0.00
PATRIMONIO POR INCORPORAR	0.00	0.00
REMANENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00
REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-17,327.9	581.2

Patrimonio Contribuido

Concepto	2014
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,685.1
EQUIPO DE OFIICNA	87.0
EQUIPO DE COMPUTO	1,226.9
EQUIPO DE TALLER Y MTTO.	3.1
EQUIPO DE COMUNICACION	13.4
Total	5,015.5

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8,604.4
RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8,723.5
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,548.4
Total	-13,779.5

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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

donaciones capitalizable, subsidios y aportaciones, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal de adquieran.

El importe del patrimonio por la cantidad de \$127,214.4 se integra principalmente por las donaciones de capital. En el ejercicio 2014, el Colegio considera las donaciones recibida en su mayoría por parte Conalep, Oficinas Nacionales derivadas del equipamiento otorgado a los planteles pertenecientes al Sistema Conalep.

Las Rectificaciones de Ejercicios Anteriores corresponden a los ajustes por Auditoría de la Federación y la Auditoria Superior del Estado de los ejercicios de 2011 y 2013.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2014	2013
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	86.0	164.0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,784.3	7,665.7
Total	6,870.3	7,829.7

Al 31 de diciembre de 2014, el Colegio obtuvo ingresos propios por la cantidad de \$ 6,870.3 derivados de la venta de servicios educativos, escolares, capacitación, certificación e intereses.

El saldo de la cuenta de Productos Tipo Corriente al 31 de diciembre de 2014, por la cantidad de \$86.0 corresponde a recursos cobrados por los intereses de Fondo FAETA así como también de Intereses por manejos de cuenta de inversión a corto plazo.

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 Técnico Auxiliar y Básico, reposición de credenciales, expedición 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.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los ingresos por servicio de capacitación y asistencia 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.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES	129,527.3	125,199.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,980.2	9,039.2
SERVICIOS GENERALES	26,046.9	26,357.1
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	27.2	1,662.2
Total	162,581.6	162,257.8

Servicios Personales

Concepto	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES	129,527.3	125,199.3
Total		

El saldo al 31 de diciembre de 2014, por la cantidad de \$129,527.3 corresponde a los servicios personales se conforman las remuneraciones del personal administrativo y docente de forma permanente o transitoria en el Colegio.

Materiales y Suministros

Concepto	2014	2013
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,980.2	9,039.2
Total		

El saldo al 31 de diciembre de 2014, en la cuenta de materiales y suministros por la cantidad de \$6,980.2 se integra por las adquisiciones de materiales y suministros destinados a la operatividad de los planteles y Dirección General.

Servicios Generales

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014	2013
SERVICIOS GENERALES	26,046.9	26,357.1
Total		

El saldo al 31 de diciembre de 2014, en la cuenta de servicios personales por la cantidad de 26,046.9 se integra por el pago de servicios básicos y de mantenimiento de planteles y Dirección General.

Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2014	2013
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	27.2	1,662.2
Total		

El saldo al 31 de diciembre de 2014, en la cuenta de bienes muebles e inmuebles, por la cantidad de \$27.2 corresponde a la adquisición de una bomba para agua por la cantidad de \$3.1 con recursos derivados de ingresos propios y la adquisición de 6 carpas con un importe de \$24.1 derivado de los recursos obtenidos en el Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2014	2013
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	136,832.5	123,237.4
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y OTRAS AYUDAS	22,427.2	22,005.1
Total	159,259.7	145,242.5

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

Concepto	2014
INGRESO POR LIBERACION DE FAETA (SUBSIDIO FEDERAL)	127,616.6
REINTEGRO DE FONDO POR AUDITORIA 2011 (SUBSIDIO FEDERAL)	1,638.6
REINTEGRO DE FONDO POR AUDITORIA 2013 (SUBSIDIO FEDERAL)	7,077.3
INGRESO POR FONDO A LA AUT. DE LA GESTION DE PLANTELES DE LA EDUCACION MEDIA SUPERIOR (RAMO 11)	500.0
Total	136,832.5

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Comentando que los Ingresos por Liberación FAETA (Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos) por la cantidad de \$127,616.6 provienen de la Federación para los Gastos de Operación del Colegio.

En el caso de los Reintegros de Fondo por la cantidad de \$1,638.6 y \$7,077.3 son por las observaciones de Auditoria de la Federación por los ejercicios 2011 y 2013 respectivamente.

El saldo por Ingresos Extraordinarios al 31 de diciembre de 2014, por la cantidad de \$500.0 corresponde a los recursos federales obtenidos a través del Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior. Recurso obtenido para el Plantel Conalep Calipam, Chipilo, Puebla I, Puebla II y Puebla III.

En lo que respecta a la **Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas** se encuentran dichas partidas conforme a lo siguiente:

Concepto	2014
INGRESOS RECAUDADOS POR LA SFGEP	22,427.2
Total	22,427.2

Los cuales corresponden a las Cuotas de Recuperación que realizan los alumnos al Colegio para el mantenimiento y conservación del mismo, dichas cuotas están debidamente autorizados en la Ley de Ingresos del Estado de Puebla.

La Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, realizó los traspasos de Ingresos por la cantidad de \$150,575.4 los cuales se componen de la siguiente manera:

Concepto	2014
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	31.6
INGRESO POR LIBERACION DE FAETA (SUBSIDIO FEDERAL)	127,616.6
INGRESO POR FONDO A LA AUT. DE LA GESTION DE PLANTELES DE LA EDUCACION MEDIA SUPERIOR (RAMO 11)	500.0
INGRESOS RECAUDADOS POR LA SFGEP	22,427.2
Total	150,575.4

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles		
Total		

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
BANCOS /TESORERIA	7,285.9	822.2
INVERSIONES TEMPORALES	4.4	0.0
DEPOSITOS EN FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON.	35.9	35.9
Total	7,326.2	858.1

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Los saldos de las cuentas bancarias están integradas por recursos federales e ingresos propios aperturadas en la institución financiera Banco Mercantil del Norte donde se operan los recursos captados así como los recursos transferidos por Secretaria de Finanzas y Administración. El Colegio tiene una cuenta bancaria aperturada en el banco BBVA Bancomer para realizar los enteros de las cuotas y aportaciones del ISSSTE, Fovissste, SAR, Cesantía y Vejez así como el impuesto estatal de nómina.

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2014	2013
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	27.2	1,662.2
Total	27.2	1,662.2

El saldo al 31 de diciembre de 2014, en la cuenta de bienes muebles e inmuebles, por la cantidad de \$27.2 corresponde a la adquisición de una bomba para agua por la cantidad de \$3.1 con recursos derivados de la captación de derechos por los servicios que presta el Colegio (ingresos propios) y la adquisición de 6 carpas con un importe de \$24.1.00 derivado de los recursos obtenidos en el Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior.

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL
TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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
Total	166,130.0	162,581.6	3.5	0.03

Los gastos de operación del Colegio en este período se ejercieron en los siguientes capítulos:

Capítulo de gasto	Recurso Federal	Ingresos propios	Total
1000 Servicios Personales	123'555.95	5'971.34	129'527.29
2000 Materiales y Suministros	4'977.39	2'002.82	6'980.21
3000 Servicios Generales	13'694.33	12'352.58	26'046.91
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	24.09	3.11	27.20
Suma de gastos	142'251.77	20'329.86	162'581.63
Resultado del ejercicio 2014			3'548.42
Resultado del ejercicio 2013			-17'327.95
Resultado total al 31 Dic. 2014			-13'779.52

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	146,607.9	166,130.1	19,522.2	13.31

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Para el desarrollo de las actividades del periodo enero-diciembre del 2014, el Conalep del Estado de Puebla, recibió recursos por la cantidad de **\$ 166'130.06**. Como se relaciona a continuación:

Federal	Ingresos propios	Total
136'875.58	29'254.47	166'130.06

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL
TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
-----------------	----------------

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
-----------------	----------------

Ley de Ingresos Estimada
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Recaudada

Concepto	Importe
-----------------	----------------

Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Pagado

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo

Informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión. Exponer políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Información Contable

Información Presupuestaria

Panorama Económico

Principales condiciones económico-financieras bajo las cuales estuvo operando 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, 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 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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 H. 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 federal, estatal 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 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), 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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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, 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 ejercicio 2014 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) Acreedores Diversos, corresponde a los adeudos pendientes de pago al cierre de cada periodo a los prestadores de bienes y servicios.
- 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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Con la entrada en vigor a partir de Enero de 2014 de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGGSP 04 "Reexpresión" 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 2014, por considerar, que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%. El porcentaje de inflación acumulada para los tres ejercicios anuales anteriores es del 11.36% con base a lo siguiente: 2011 el 3.82%, 2012 el 3.57% y el 2013 el 3.97%. El efecto de la aplicación de esta norma en los estados financieros del Colegio 2014, 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 e ingresos propios recibidos en el ejercicio 2014.

c. Inversiones Financieras

d. Instrumentos financieros derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Bienes Muebles e Inmuebles, los 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.

f. Provisiones

g. Beneficios a los Empleados

Las primas de antigüedad, pagos por separación, incapacidad y muerte a que tiene derecho el personal de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se cargan a resultados del año en que se pagan.

h. Patrimonio

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 en cumplimiento al programa de federalización de planteles.

i. Reconocimiento de Ingresos

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL
TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los Ingresos por Servicios Educativos, corresponden a los que se obtienen por las cuotas de inscripción, reinscripción, seguro estudiantil, exámenes, 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.

j. Reconocimiento de Gastos

En lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Eventos posteriores al cierre

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

RESPONSABLE

**LIC. WILBERT BRITO VILLANUEVA
SUBCOORDINADOR DE PLANEACIÓN,
PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.**

AUTORIZA

ELABORA

**ING. ARQ. FRANCISCO DE PADUA
FLORES FLORES
DIRECTOR GENERAL**

**C.P. KARINA SOTO ROMERO
JEFE DE PROYECTO DE CONTABILIDAD**