

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de bancos al 31 de diciembre de 2014 representa la disponibilidad financiera que se utilizara en el ejercicio 2015.

Los saldos disponibles en las cuentas de bancos están integradas como se describen a continuación:

Concepto	2014	2013
Cta. BBVA No 0196852629 Gastos de Operación	2,414.9	
Cta. BBVA No 0189813349 Recurso Federal	138.6	
Cta. BBVA No 0196775187 Recurso Federal	0.5	
Cta. BBVA No 0189812172 Recurso Estatal	1,038.8	
Total	3,592.8	4,628.8

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El Saldo de la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo al 31 de Diciembre de 2014 representan el efectivo invertido de acuerdo al contrato F34735-1 del Fideicomiso Administración, con política no discrecional, con plazos de inversión pactados a 1 día con distintas subcuentas aperturadas en función a las instrucciones de la Fiduciaria aprobadas por el Comité Técnico.

El saldo que se muestra en las cuentas de inversión está integrado como se describen a continuación:

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subcuenta 47 Gastos de Operación Fase XIII	0.6	0	0	0.6	
Subcuenta 47 Pec XIV Rec Federal 2014-2015	22.5	0	0	22.5	
Subcuenta 50 Pec XIV Rec Estatal 2014-2015	27,740.9	0	0	27,740.9	
Subcuenta 51 Pec XIV Gastos de Operación 2014-2015	4,582.8	0	0	4,582.8	
Sbcuenta 52 Rec Federal Proy Prog de Atención In	15,204.0	0	0	15,204.0	
Total	47,550.8	0	0	47,550.8	46,291.5

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Los derechos a recibir bienes y servicios están integrados por dos cuentas: la primera es Funcionarios y Empleados (Hugo Hidalgo Nieto) destinada a gastos menores de operación, la comprobación se presenta en el siguiente mes, y se procede a expedir un nuevo cheque destinado para tal fin, y Deudores por 103.82 los cuales corresponden a un traspaso entre fondos de la cuenta de inversión PEC 46 a la 47.

Concepto	2014	2013
Hugo Hidalgo Nieto	84.3	
Pec	.1	
Total	84.4	42.8

Bienes Muebles

El activo fijo representa los Bienes Muebles e intangibles propiedad del Fideicomiso, mismos que se encuentran valuados al Costo Histórico de adquisición.

Al 31 de diciembre no se realiza depreciación ni amortización.

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles propiedad del Fideicomiso se encuentran integrados como se describe a continuación:

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014	2013
Muebles de Oficina y estantería	2,792.8	
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	14,713.8	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	183.1	
Automóviles y Equipo Terrestre	605.0	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	24.2	
Total	18,318.9	16,987.9

Activos Intangibles

Concepto	2014	2013
Licencias Informáticas e Intelectuales	19.2	19.2
Total	19.2	19.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se refiere a los por Acreedores Diversos, integrados como se describe a continuación:

Concepto	2014					2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Ogo Services SA de CV	46.4				46.4	
Retención ISR				138.6	138.6	
Honorarios 2013		182.8			182.8	
Teresa Mercedes Hernández Morales		320.6			320.5	
Julio Cesar García Vargas						
Nicolás Santiago Vargas Lebert		241.6			241.6	
Pec	0.1				0.1	
Total	46.5	745.0	0.0	138.6	930.1	3.0

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

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	68,636.1	67,967.1
Total	68,636.1	67,967.1

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio generado del ejercicio	865.2
Total	865.2

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos de Gestión al 31 de diciembre de 2014 se encuentran integrados como se describe a continuación:

Concepto	2014	2013
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	167,022.0	163,955.9
Productos de tipo corriente	1,326.0	2,847.1
Total	168,348.0	166,803.0

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos y Otras Pérdidas al 31 de diciembre de 2014 se encuentran integrados como se describe a continuación

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	0.0	0.0
Materiales y Suministros	2,781.1	4,173.0
Servicios Generales	16,163.5	16,628.5
Total	18,944.6	20,801.5

Materiales y Suministros

La erogación destinada a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Fideicomiso se integra de la siguiente manera.

Concepto	2014	2013
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,179.5	
Alimentos y utensilios	332.5	
Materias primas y materiales de producción y comercialización	59.0	
Materiales y artículos de construcción y reparación	.0	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	.0	
Combustibles, lubricantes y aditivos	210.1	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	.0	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	.0	
Total	2,781.1	4,173.0

Servicios Generales

La erogación destinada a cubrir el costo de todo tipo de servicios; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades se integra de la siguiente manera.

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014	2013
Servicios básicos	20.8	
Servicios de arrendamiento	.0	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	15,882.2	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	.8	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	107.2	
Servicios de comunicación social y publicidad	.0	
Servicios de traslado y viáticos	131.0	
Servicios oficiales	21.5	
Otros servicios generales	.0	
Total	16,163.5	16,628.5

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

La Cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, subcuenta Subsidios y Subvenciones se encuentra integrada por Transferencias a Escuelas Beneficiadas Fase XIII y XIV de Recurso Federal y Estatal, Transferencias a Escuelas Damnificadas Fase XIII Federal, Transferencia para apoyo por otorgamiento de Becas. (Maestría UPN) y un pago al Centro de Cooperación Regional para la educación de adultos en América Latina, como se muestra a continuación:

Concepto	2014	2013
Becas maestría UPN	840.0	
Fase XIII escuelas beneficiadas recurso federal	22,095.0	
Escuelas damnificadas fase XIII federal	135.0	
Fase XIII escuelas beneficiadas recurso estatal	21,740.0	
Fase XIV escuelas beneficiadas recurso federal	103,330.0	
Fase XIV escuelas beneficiadas recurso estatal	380.0	
Ayudas	18.2	
Total	148,538.2	144,267.2

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo de bancos al 31 de diciembre representa la disponibilidad financiera que se utilizara en el ejercicio siguiente.

Los saldos disponibles en las cuentas de bancos están integradas como se describen a continuación:

Concepto	2014	2013
Cta. BBVA no.0196852629 Gastos de Operación	2,414.9	
Cta. BBVA no.0189813349 Recurso Federal	138.6	
Cta. BBVA no.0196775187 Recurso Federal	0.5	
Cta. BBVA no.0189812172 Recurso Estatal	1,038,8	
Total	3,592.8	4628.8

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Las adquisiciones de bienes muebles en el ejercicio se encuentran integradas como se describe a continuación:

Concepto	2014	2013
Muebles de Oficina y Tecnologías de la Información		
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información		
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación		
Total	1,331.0	2,586.1

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

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
Programa Escuelas de Calidad	194,681.7	168,814.0	-25,867.7	-13.3%
Total	194,681.7	168,814.0	-25,867.7	-13.3%

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	196,648.6	167,022.0	-29,626.6	-15.1%
Productos de Tipo Corriente	0.0	1,326.0	1,326.0	100.0%
Total	196,648.6	168,348.0	-28,300.6	-14.4%

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

El Fideicomiso Público Programa Escuelas de Calidad (PEC) no maneja cuentas de orden presupuestales por el ejercicio 2014

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	196,648.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-28,300.6
Ley de Ingresos Recaudada	168,348.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	194,681.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	195,681.7
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-25,867.7
Presupuesto de Egresos Devengado	168,814.0
Presupuesto de Egresos Pagado	168,814.0

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Programa Escuelas de Calidad (PEC) surge en el ciclo escolar 2001-2002 como una iniciativa de reforma de la gestión institucional y escolar para superar los diversos obstáculos para mejorar el logro educativo.

El Programa pretende transformar el enfoque de la política educativa, de una posición central, que concentra todas las decisiones acerca de las prioridades, las estrategias, los recursos y su distribución, a un esquema que posibilite la creación de un modelo de gestión con enfoque estratégico de la escuela hacia el sistema educativo, que involucre a las autoridades responsables de los tres gobiernos (federal, estatal y municipal), atendiendo los rezagos en la construcción, mantenimiento y equipamiento de los espacios escolares públicos; y coadyuvar a fortalecer acciones orientadas a transformar la gestión escolar para que todos los educandos logren aprendizajes significativos para su vida presente y futura.

Panorama Económico

Las inversiones y valores representan el efectivo invertido de acuerdo al contrato F34735-1 del Fideicomiso Administración, con política no discrecional, con plazos de inversión pactadas a 1 día en las distintas subcuentas aperturadas en función a las instrucciones de la Fiduciaria aprobadas por el comité Técnico.

La operación del Fideicomiso Público PEC, se rige por fases las cuales son de acuerdo al ciclo escolar de la secretaria de educación pública. Durante el periodo del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2014, se ejecutaron acciones de la fase XIV (ciclo escolar 2014-2015).

Autorización e Historia

Con fecha 22 de Junio del 2001 se publicó en el Periódico Oficial el Decreto del Ejecutivo del Estado que crea el Fideicomiso Público PEC, para la inversión y administración de los recursos que aporten, la Secretaría de Educación Pública Federal y el Gobierno del Estado.

Con fecha 27 de junio de 2001, mediante contrato privado, el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Puebla, a través de la Secretaría de Finanzas y Desarrollo Social, constituyó el Fideicomiso Público de Inversión y Administración para las Escuelas de

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Calidad del Estado de Puebla, identificado con el número F/34735-1 para la Administración de los Fondos que aporta el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Puebla y para los objetivos previstos en el mismo.

Organización y Objeto Social

Contribuir a mejorar el logro educativo en los alumnos de las escuelas públicas de educación básica beneficiadas por el Programa mediante la transformación de la gestión educativa.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se anexa copia de acta Ordinaria de Comité Técnico celebrada en el periodo, así mismo adjunto manual para el ejercicio del recurso, reglamento interior, reglas de operación 2013-2014, oficio de instrucciones que amparan las dispersiones que amparan las dispersiones realizadas en el periodo así como el listado de las escuelas beneficiadas.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGII es proporcionado por la Auditoría Superior del Estado de Puebla.

Políticas de Contabilidad Significativas

Principales Políticas Contables y Situación Fiscal

a) Base de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se preparan sobre valores históricos, sin considerar los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con los lineamientos contenidos en el NIF B-10 "Efectos de la Inflación" de las Normas de Información Financiera y sus documentos de adecuaciones, emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), dichos estados financieros están formulados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental encontrándose reflejada en ellos, en su conjunto las operaciones efectuadas por el Fideicomiso hasta el día de su fecha, las cuales se realizaban con apego a las sanas prácticas y a las normas legales y administrativas aplicables y fueron registradas conforme al catálogo de cuentas en vigor establecido por la Auditoría Superior del Estado de Puebla.

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a. Bienes Muebles e Inmuebles

El activo fijo, representa los bienes propiedad del fideicomiso Público PEC, mismos que se encuentran valuados al costo histórico de adquisición.

Eventos posteriores al cierre

No se realizaron ajustes para Cuenta Publica al 31 de diciembre de 2014 que modifiquen los Estados Financieros entregados a la Auditoria Superior correspondientes al mes de diciembre

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

**LIC. PATRICIA GABRIELA VAZQUEZ
DEL MERCADO HERRERA**
Secretaria Ejecutiva del CTFPEC

MTRA. LUCERO NAVA BOLAÑOS
Coordinadora General Estatal del Programa
Escuelas de Calidad