

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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, estatales y ramo 11.

Concepto	2015	2014
BANCOS /TESORERIA	8,960.7	7,285.9
INVERSIONES TEMPORALES	4.5	4.4
DEP.DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM.	0.0	35.9
Total	8,965.2	7,326.2

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, recursos estatales, ingresos propios e ingresos por ramo 11 recibidos en el ejercicio 2015.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

En el ejercicio de 2015, 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 2015, los cuales se encuentran debidamente identificados como a continuación se detalla:

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,219.2			2,219.2	262.5
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			7.2	7.2	852.2
Total	2,219.2		7.2	2,226.4	1,114.7

La cantidad de **\$2,219.2** se deriva de los Servicios de Capacitación, proporcionados a instancias gubernamentales a través de convenios del CONALEP Nacional y de Ingresos FAETA complementarios por cobrar del mes de diciembre.

La cantidad de **\$7.2**, corresponde a recursos por recuperar de los planteles y del ISPT por compensar de ejercicios anteriores del personal del colegio. La recuperación de los mismos, se llevará a cabo durante el ejercicio de 2016 a través de reembolso directo por parte del trabajador o vía nómina.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2015, 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	2015	2014
TERRENOS	897.4	897.4
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,741.3	32,741.3
Total	33,638.7	33,638.7

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Terrenos:

Los terrenos registrados por la cantidad de **\$897.4** corresponden a predios donde se ubican diversos inmuebles de los 10 planteles, la extensión Ciudad Serdán, así como las oficinas de Dirección General del Colegio. Al 31 de diciembre del 2015 existe un total de 12 inmuebles, el área jurídica del Colegio como parte del programa de Regularización de bienes inmuebles, ha regularizado y cuenta con documentos públicos y/o privados que jurídicamente demuestran la propiedad a favor del Colegio de 7 predios.

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

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS NO HABITACION.	3.3%

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

A continuación se muestra cuadro en donde se puede observar la situación jurídica de cada uno de ellos:

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles:

Al 31 de diciembre de 2015, los bienes muebles del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla ascienden a un valor histórico de **\$93,630.9**, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	34,463.3	34,461.3
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,810.2	3,762.2
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,827.9	2,827.9
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTA	52,529.5	52,524.3
Total	93,630.9	93,575.7

El incremento de los bienes muebles deriva principalmente de la adquisición de una moto-sierra para apoyar las actividades académicas de la carrera de P.T.B. Alimentos y Bebidas del Plantel Conalep Puebla II. También se logró la adquisición de equipo de cómputo y tecnologías de la información (ruteador), equipo y aparatos audiovisuales (dos proyectores, equipo de audio de alta potencia y sistema de sonido ambiental) y equipo de fotografía y video (cámara de video) para el Plantel Conalep Tehuacán a través del Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior 2015.

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%
EQUIPO DE TRANSPORTE	20.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTA	10.0%

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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo:

Al 31 de diciembre de 2015, el importe de Cuentas Por Pagar a Corto Plazo es por la cantidad de \$ 16,186.2, la cual se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar: Acreedores y Proveedores

Concepto	2015				2014	
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
ACREEDOR DIVERSO ATENCINGO		352.6			352.6	0.4
ACREEDOR DIVERSO CALIPAM		301.7			301.7	0.0
ACREEDOR DIVERSO CHIPILO		389.6			389.6	2.5
ACREEDOR DIVERSO HUAUCHI.		954.9			954.9	0.0
ACREEDOR DIVERSO PUEBLA I		1,366.1			1,366.1	6.0
ACREEDOR DIVERSO PUEBLA II		600.0			600.0	0.0
ACREEDOR DIVERSO PUEBLA III		1,109.7			1,109.7	0.0
ACREEDOR DIVERSO SN.MARTIN TEX		610.8			610.8	2.0
ACREEDOR DIVERSO TEHUACAN		697.5			697.5	3.5
ACREEDOR DIVERSO TEZIUTLAN		438.5			438.5	0.0
ANA LAURA OSORIO TRUJILLO					0.0	1.6
EFFECTIVO EN TUS MANOS SA DE CV				34.7	34.7	34.7
ISSSTE	2.2				2.2	0.0
GILBERTO LEON VIGIL				8.2	8.2	8.2
BENITO CALVILLO MARTINEZ				4.4	4.4	4.4
CIRCULO PAKAR SA DE CV	1.0				1.0	1.4
SEC. DE FINANZAS DEL GOB.EDO.PUE.				18.9	18.9	4.8
PROV.DE ISPT X RET. EJERC. ANT.				44.5	44.5	41.5
CORP.AUX.DE POL. DE PROT.CIUD.	23.6				23.6	0.0
FERNANDO EDUARDO ZARATE DOL.		147.1			147.1	0.0
CISP SC	15.0				15.0	0.0
GABRIEL CRISANTO CAMPOS		26.5			26.5	0.0
OLIVIER CONSULT.FISCAL&GUB.S.C.		127.6			127.6	0.0
MIGUEL PEREZ RODRIGUEZ		102.8			102.8	0.0
VIOLETA A. FIGUEROA VILLAREAL		117.7			117.7	0.0
CUOTAS SINDICALES ADMINISTRA.	44.9				44.9	0.0
CUOTAS SINDICALES ACADEMICAS	10.7				10.7	0.0

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

GRAMAJE SA DE CV	55.0	55.0	0.0
RENE SALDAÑA SESMA	11.5	11.5	0.0
QUALITY COPY SRL DE CV	8.7	8.7	0.0
PEREA & BOJALIL ABOGADOS SC	20.0	20.0	0.0
ENLACE TPE SA DE CV	9.6	9.6	0.0
Total	147.2	7,398.1	110.7
	0.0	7,656.0	111.0

El saldo de acreedores diversos se integra principalmente por el pasivo de \$ 34.7, cantidad que corresponde a una empresa que otorgó créditos al personal académico, denominado Efectivo en tus Manos, S.A. de C.V. 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 \$44.5, corresponde a la determinación del Impuesto Sobre la Renta de Ejercicios Anteriores que deberán enterarse o compensarse en la declaración informativa del ejercicio 2015.

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

En el saldo de los acreedores de planteles incluye la provisión de nóminas académicas y administrativas, las cuales se cancelaran realizando el pago de las mismas en el mes de enero de 2016.

Cuentas por Pagar: Nóminas por Pagar

Concepto	2015				2014	
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DIR.GRAL. NOMINA POR PAGAR	262.2				262.2	2.3
Total	262.2				262.2	2.3

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde un saldo de \$262.2, cantidad que corresponde a las nóminas administrativas de la Dirección General, por el pago de prestaciones anualizadas y quinquenios, quedando pendiente el pago para el mes de enero del 2016.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas por Pagar: Impuestos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015, su integración es:

<i>Concepto</i>	<i>2015</i>				<i>2014</i>	
	<i>Hasta 90 días</i>	<i>Hasta 180 días</i>	<i>Hasta 365 días</i>	<i>Más de 365 días</i>	<i>Total</i>	<i>Total</i>
<i>I.S.P.T.</i>	3,638.9				3,638.9	13,132.8
<i>4.5 % ISSSTE SEG.MEDICO DOCENTE</i>	131.4				131.4	0.0
<i>4.5 % ISSSTE SEG.MEDICO ADMTIVO.</i>	122.8				122.8	0.0
<i>P.C.P. ISSSTE ADMTIVO.</i>	201.1				201.1	0.0
<i>PRÉSTAMO HIPOTECARIO FOVISSSTE</i>	87.8				87.8	2.8
<i>SEGURO DE RETIRO</i>	3.8				3.8	0.0
<i>9.97 % ISSSTE ADMTIVO.</i>	266.1				266.1	0.0
<i>5% FOVISSSTE ADMTIVO.</i>	382.7				382.7	340.6
<i>2% SAR ADMTIVO.</i>	153.1				153.1	136.3
<i>9.97 % ISSSTE DOCENTE</i>	264.1				264.1	0.1
<i>SEGURO DE VIDA AHISA</i>	120.8				120.8	0.0
<i>SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL AHISA</i>	1.3				1.3	0.0
<i>SEGURO DE CRÉDITO HIPOTECARIO</i>	0.0				0.0	0.0
<i>I.S.E.R.T.P. ADMINISTRATIVO</i>	576.2				576.2	700.2
<i>ISR H. ASIMILADOS A SALARIOS</i>	16.4				16.4	419.8
<i>10% HONORARIOS PROFESIONALES</i>	4.2				4.2	174.2
<i>3.175% SEGURO C.V. ACADEMICO</i>	218.8				218.8	1,193.5
<i>3.175 % SEGURO DE C.V. ADMTIVO.</i>	243.0				243.0	216.3
<i>6.125 % R.C.V. ADMTIVO.</i>	555.7				555.7	473.4
<i>6.125 % R.C.V. DOCENTE</i>	443.7				443.7	2,314.4
<i>5% FOVISSSTE ACADEMICO</i>	344.5				344.5	1,879.5
<i>2% SAR ACADEMICO</i>	137.8				137.8	751.8
<i>P.C.P. ISSSTE ACADEMICO</i>	22.1				22.1	0.0
<i>I.S.E.R.T.P. ACADEMICO</i>	321.3				321.3	371.4
<i>PRÉSTAMO HIPOTECARIO FOVISSSTE DOCENTE</i>	10.4				10.4	0.0
<i>Total</i>	8,268.0				8,268.0	22,107.1

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 de diciembre de 2015.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	127,214.4	127,214.4
PATRIMONIO GENERADO	-4,939.4	-13,779.5
Total	122,275.0	113,434.9

Patrimonio Contribuido

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

Concepto	2015
APORTACIONES	109,945.3
DONACIONES	17,269.1
OTROS	0.0
Total	127,214.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-17,327.9
RECTIFICACIONES DE EJERC. ANTERIORES	3,021.6
RESULTADO DEL EJERCICIO	9,366.9
Total	-4,939.4

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

El importe del patrimonio por la cantidad de **\$ 127,214.4** se integra principalmente por las donaciones de equipo que se realizaron en la descentralización por parte de Oficinas Nacionales.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	34.5	86.0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	7,609.5	6,784.3
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	157,924.3	136,832.5
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB.Y OTRAS AYUDAS	23,131.9	22,427.2
Total	188,700.2	166,130.0

El saldo de la cuenta de Productos Tipo Corriente al 31 de diciembre de 2015, por la cantidad de **\$ 34.5** corresponde a recursos cobrados por los intereses de Fondo FAETA así como también de Intereses por manejos de cuenta de inversión a corto plazo.

Al 31 de diciembre de 2015, el Colegio obtuvo ingresos propios por la cantidad de **\$ 7,609.5** 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.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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

Concepto	2015
INGRESO POR LIBERACION DE FAETA (SUBSIDIO FEDERAL)	134,740.6
INGRESOS POR RECURSOS ESTATALES	22,908.7
INGRESO POR FONDO A LA AUT. DE LA GESTION DE PLANTELES DE LA EDUCACION MEDIA SUPERIOR (RAMO 11)	275.0
Total	157,924.3

Comentando que los Ingresos por Liberación FAETA (Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos) por la cantidad de **\$ 134,740.6** provienen de la Federación para los Gastos de Operación del Colegio.

Los Ingresos por recursos Estatales por la cantidad de **\$ 22,908.7** se recibieron para el pago del pasivo de las cuotas de seguridad social del personal académico del ejercicio 2013, 2014 y 2015, así como también para el mantenimiento de los planteles del Colegio.

El saldo por Ingresos Extraordinarios al 31 de diciembre de 2015, por la cantidad de **\$ 275.0** 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, Huauchinango, Tehuacán y Teziutlán.

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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015
INGRESOS RECAUDADOS POR LA SFA	23,131.9
Total	23,131.9

Los cuales corresponden a las Cuotas de Recuperación que se realiza a través de los alumnos al Colegio para el cubrir las Certificaciones de diversas plataformas, pago de Servicios como el de Vigilancia y Limpieza, y otros de mantenimiento y conservación del mismo, dichas cuotas están debidamente autorizados en la Ley de Ingresos del Estado de Puebla.

La Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, realizó los trasposos de Ingresos por la cantidad de **\$ 181,090.6** los cuales se componen de la siguiente manera:

Concepto	2015
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	34.4
INGRESO POR LIBERACION DE FAETA (SUBSIDIO FEDERAL)	134,740.6
INGRESOS POR RECURSO ESTATAL	22,908.7
INGRESO POR FONDO A LA AUTONOMIA DE LA GESTION DE PLANTELES DE LA EDUCACION MEDIA SUPERIOR (RAMO 11)	275.0
INGRESOS RECAUDADOS POR LA SFA	23,131.9
Total	181,090.6

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	139,107.0	129,527.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,548.9	6,980.2
SERVICIOS GENERALES	32,677.4	26,046.9
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	27.2
Total	179,333.3	162,581.6

Servicios Personales

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	66,521.4	65,130.9
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,635.5	2,859.7
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	29,824.0	25,102.5
SEGURIDAD SOCIAL	15,982.2	15,342.3
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	22,843.0	19,630.3
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,300.9	1,461.6
Total	139,107.0	129,527.3

El saldo al 31 de diciembre de 2015, por la cantidad de **\$ 139,107.0** corresponden a los **Servicios Personales**, que agrupa las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o eventual.

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
MATERIALES DE ADMON., EMISIÓN DE DOCTOS.Y ART. OFICIAL.	1,580.4	2,222.8
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	937.4	753.5
MATERIALES Y ARTS. DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,842.2	1,936.9
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	9.1	80.8
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	968.7	912.0
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT.Y ART.DEPORTIVOS	218.7	195.9
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	992.4	878.5
Total	7,548.9	6,980.4

El saldo al 31 de diciembre de 2015, en la cuenta de **Materiales y Suministros** por la cantidad de **\$ 7,548.9**, se integra por asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

Servicios Generales

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
SERVICIOS BÁSICOS	2,284.8	3,102.2
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,011.6	2,999.1
SERVICIOS PROF., CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	7,737.4	9,077.0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,035.4	1,040.7
SERVICIOS DE INST., REPARACIÓN, MANTO. Y CONSERVACIÓN	11,598.2	2,890.5
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	349.5	820.4
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	462.2	942.4
SERVICIOS OFICIALES	874.1	479.7
OTROS SERVICIOS GENERALES	7,324.2	4,694.9
Total	32,677.4	26,046.9

El saldo al 31 de diciembre de 2015, en la cuenta de servicios generales por la cantidad de **\$32,677.4** se integra para cubrir el costo de todo tipo de servicios para el funcionamiento de Planteles y Dirección General.

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.0	0.0
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.0	27.2
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.0	0.0
Total	0.0	27.2

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
BANCOS /TESORERIA	8,960.7	7,285.9
INVERSIONES TEMPORALES	4.5	4.4
DEPOSITOS EN FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.0	35.9
Total	8,965.2	7,326.2

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Los saldos de las cuentas bancarias están integradas por recursos federales, estatales e ingresos propios con las instituciones financieras Banco Mercantil del Norte y Banco Santander (México) S.A. 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	2015	2014
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	55.2	27.2
Total	55.2	27.2

El saldo al 31 de diciembre de 2015, en la cuenta de bienes muebles e inmuebles, por la cantidad de \$55.2 corresponde a la adquisición de una moto-sierra para apoyar las actividades académicas de la carrera de P.T.B. Alimentos y Bebidas del Plantel Conalep Puebla II. También se logró la adquisición de equipo de cómputo y tecnologías de la información (ruteador), equipo y aparatos audiovisuales (dos proyectores, equipo de audio de alta potencia y sistema de sonido ambiental) y equipo de fotografía y video (cámara de video) para el Plantel Conalep Tehuacán a través del Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior 2015.

Los estados de flujos de efectivo presentan las entradas y salidas de efectivo en pesos nominales, el incremento en el efectivo a \$1,639.0 es consecuencia de no haber adquirido deudas y realizar una inversión en adquisición de bienes muebles por la cantidad de \$55.2, El estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, termina con un importe por \$8,965.2.

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
SERVICIOS PERSONALES	128,135.0	139,107.0	10,972.0	108.6%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,762.8	7,548.9	2,786.1	158.5%
SERVICIOS PERSONALES	16,746.6	32,677.4	15,930.8	195.1%
MUEBLES E INMUEBLES	-	55.2	55.2	100.0%
Total.	149,644.4	179,388.5	29,744.1	

Los gastos de operación del Colegio en este período, se devengaron en un porcentaje mayor al autorizado, ya que se realizaron las gestiones pertinentes para la obtención de proyectos y ayudas, tal y como se demuestra en el presupuesto de ingresos, dicho presupuesto de egresos fue devengado en los siguientes capítulos:

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingresos		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	127,479.0	155,765.2	28,286.2	122.2%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,165.4	30,681.3	8,515.9	138.4%
OTROS PRODUCTOS	-	34.5	34.5	100.0%
Total.	149,644.4	186,481.0	36,836.6	

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	149,644.4
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	189,003.5
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	186,481.0

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	149,644.4
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,260.8
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	180,649.3
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	179,388.5
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	174,645.1

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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

Información Contable

Los estados financieros del ejercicio 2015 fueron emitidos conforme a la normatividad emitida por el CONAC.

Información Presupuestaria

La información presupuestal del ejercicio 2015 fue realizada conforme a la normatividad emitida por el CONAC.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Panorama Económico

Por primera 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 2016, con un esquema de integración de Recursos Federales, Estatales, 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 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:

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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 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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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, 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 2015 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.
- e) Transferencias y Subsidios, corresponden a los recursos que otorga el Gobierno Federal para gasto corriente y en su caso para proyectos específicos.
- f) Cambios en políticas contables, el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, determinó las cuentas específicas que se deben aplicar para reflejar las etapas presupuestarias (momentos contables) correspondientes a las operaciones de ingresos y egresos, atendiendo lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental relativo al registro único y el de las etapas presupuestarias a través de la vinculación del presupuesto y la contabilidad patrimonial, mediante cuentas de orden, con el propósito de reflejar simultáneamente el control del ejercicio y la ejecución de los presupuestos y sus efectos en contabilidad que permitan emitir la información presupuestal correspondiente.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Con la entrada en vigor a partir de Enero de 2014 de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGGSP 04 “Re expresión” apartado “D” emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Colegio no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros del ejercicio 2015, por considerar, que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los cuatro ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%. El porcentaje de inflación acumulada para los tres ejercicios anuales anteriores es del 11.36% con base a lo siguiente: 2011 el 3.82%, 2012 el 3.57%, 2013 el 3.97% y el 2014 2.47%. El efecto de la aplicación de esta norma en los estados financieros del Colegio 2015, 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 2015.

c. Inversiones Financieras

El Colegio en su caso, sólo lleva a cabo inversiones financieras de los saldos que se pueden reunir en mes a otro bajo circunstancias de subejercicio para poder realizarlas y bajo el esquema de bajo riesgo. Este tipo de inversiones se aplica para complementar gastos de operación

d. Instrumentos financieros derivados

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

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

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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

Las primas de antigüedad, pagos por separación, incapacidad y muerte a que tiene derecho el personal de acuerdo con las condiciones generales de trabajo conforme a los contratos colectivos de trabajo tanto con el Sindicato de Personal Administrativo como el de Docentes y encuadrados en 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

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.

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 y registrarlo conforme se a los siguientes tiempos: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Eventos posteriores al cierre

Se realizaron dos ajustes contables para depurar el sistema los cuales consistieron en la cancelación en saldo de clientes por duplicidad de recibos entre la dirección general y el Plantel Tehuacán, y el otro, también por la cancelación de un recibo oficial por la supuesta donación de agua por parte de una empresa, y que fueron realizados en el ejercicio fiscal de 2013, quedando los registros depurados y con cifras reales.

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