

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 representa la disponibilidad financiera que se utilizara en el ejercicio de 2016.

El Saldo de la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo al 31 de Diciembre de 2015 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.

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

Concepto	2015	2014
Cta BBVA No 0100200387 Gastos de Operación	1,086.5	0.0
Cta BBVA No 0196852629 Gastos de Operación	0.0	2,414.9
Cta BBVA No 0189813349 Recurso Federal	138.5	138.6
Cta BBVA No 0196775187 Recurso Federal	0.0	0.5
Cta BBVA No 0199691286 Recurso Estatal	87.1	0.0
Cta BBVA No 0199691227 Recurso Estatal	1.5	0.0
Cta BBVA No 0100209406 Recurso Estatal	11.7	0.0
Cta BBVA No 0101333887 Recurso Estatal	2.3	0.0
Cta BBVA No 0189812172 Recurso Estatal	0.0	1,038.9
Subcuenta 47 Gastos de Operación Fase XIII	0.6	0.0
Subcuenta 50 Recurso Estatal Pec XIV	266.5	0.0
Subcuenta 58 Recurso Federal PEC XIV	404.8	0.0
Subcuenta 59 Recurso Estatal 2015-2016	6.1	0.0
Subcuenta 60 Recurso Estatal 2015-2016	61.7	0.0
Subcuenta 62 Evaluación al Impacto Pro EC	2.6	0.0
Subcuenta 63 PEC Apoyo Tec Ped a Escuelas	0.3	0.0
Subcuenta 64 PEC XIV Dispersora a Esc	425.4	0.0
Total	2,495.6	3,592.9

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Estas cuentas por cobrar están integradas por Funcionarios y Empleados y subcuentas la cual es destinada a gastos de operación, la comprobación se presenta en el siguiente mes, y se procede a expedir un nuevo cheque destinado para tal fin los cuales deben comprobarse dentro de los 30 días siguientes a su registro.

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Hugo Hidalgo Nieto	0.4	0.0	0.0	0.4	0.0
Subcuenta 47 Gastos de Operación Fase XIII	0.0	0.0	0.0	0.0	0.6
Subcuenta 47 PEC XIV Recurso Federal	0.0	0.0	0.0	0.0	22.5
Subcuenta 50 Recurso Estatal Pec XIV	0.0	0.0	0.0	0.0	27,740.9
Subcuenta 51 Gastos de Operación Pec XIV	0.0	0.0	0.0	0.0	4,582.7
Subcuenta 52 Recurso Federal Proy y PAI	0.0	0.0	0.0	0.0	15,204.0
Total	0.4	0.0	0.0	0.4	47,550.7

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concentra los derechos a favor del Fideicomiso Público PEC por comprobar y deudores diversos, los cuales deben comprobarse dentro de los 30 días siguientes a su registro.

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Hugo Hidalgo Nieto	0.0	0.0	0.0	0.0	84.4
Promociones y Asistencias Crefal AC	18.7	0.0	0.0	18.7	0.0
Pec	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1
Total	18.7	0.0	0.0	18.7	84.5

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

En el mes de Noviembre se realizó baja de bienes muebles, según Acta celebrada con fecha 03 de noviembre de 2015.

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

Concepto	2015	2014
Muebles de Oficina y Estantería	180.0	2,792.8
Equipo de Cómputo y Tecnologías de información	3,071.8	14,713.8
Equipos y aparatos Audiovisuales	282.2	183.1
Vehículos y Equipo Terrestre	275.4	605.0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		24.2
Total	3,809.4	18,318.9

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Licencias Informáticas e Intelectuales	19.2	19.2
Total	19.2	19.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, representa la obligación de pago que tiene el Fideicomiso Público PEC con terceros, tales como proveedores y acreedores, los cuales se encuentran integrados como se describe a continuación:

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

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	Más de 365 días	Total	Total
Hugo Hidalgo Nieto	3.9	0.0	0.0	0.0	3.9	0.0
Ogo Services SA de CV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	46.4
Retencion del ISR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	138.6
Honorarios 2013	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Teresa Mercedes Hernández Morales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	182.8
Julio Cesar García Vargas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	320.6
Nicolas Santiago Vargas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	241.6
PEC	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1
Total	3.9	0.0	0.0	0.0	3.9	930.1

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Patrimonio	6,339.4	68,636.1
Total	6,339.4	68,636.1

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado en el Ejercicio	-49,901.9
Total	-49,901.9

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos de Gestión

Los ingresos y Otros Beneficios al 31 de Diciembre de 2015 se encuentran integrados como se describe a continuación:

Concepto	2015	2014
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	103,609.5	167,022.0
Productos de tipo corriente	1,319.2	1,326.0
Total	104,928.7	168,348.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos y Otras Pérdidas al 31 de Diciembre de 2015 se encuentran integrados como se describe a continuación:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	0.0	0.0
Materiales y Suministros	8,281.3	2,781.1
Servicios Generales	22,595.2	16,163.5
Total	30,876.5	18,944.6

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	2015	2014
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	4,729.1	2,179.5
Alimentos y utensilios	3,074.4	332.5
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.0	59.0
Materiales y artículos de construcción y reparación	7.3	0.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0.0	0.0
Combustibles, lubricantes y aditivos	384.1	210.1
Vestuario, blancos prendas de protección y artículos deportivos	0.0	0.0
Materiales y suministros para seguridad	0.0	0.0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	86.4	0.0
Total	8,281.3	2,781.1

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

Concepto	2015	2014
Servicios básicos	39.4	20.8
Servicios de arrendamiento	271.2	0.0
Servicios profesionales, científicos técnicos y otros servicios	13,333.0	15,882.2
Servicios financieros bancarios y comerciales	34.3	0.8
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	586.3	107.2
Servicios de comunicación social y publicidad	2,585.5	0.0
Servicios de traslado y viáticos	1,616.4	131.0
Servicios oficiales	4,080.5	21.5
Otros Servicios generales	48.6	0.0
Total	22,595.2	16,163.5

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 XIV y XV del recurso federal y estatal y transferencia por ayudas sociales.

Concepto	2015	2014
Becas maestría UPN	0.0	840.0
Fase XIII escuelas beneficiadas recurso federal	0.0	22,095.0
Escuelas damnificadas fase XIII federal	0.0	135.0
Fase XIII escuelas beneficiadas recurso estatal	0.0	21,740.0
Fase XIV escuelas beneficiadas recurso federal	0.0	103,330.0
Fase XIV escuelas beneficiadas recurso estatal	0.0	380.0
Ayudas Apoyo para curso de verano	6,648.6	18.2
Fase XIV escuelas beneficiadas recurso federal	22.5	0.0
Fase XIV escuelas beneficiadas recurso estatal	21,440.0	0.0
Fase XV escuelas beneficiadas recurso federal	74,373.5	0.0
Fase XV escuelas beneficiadas recurso estatal	18,905.7	0.0
Total	121,390.3	148,538.2

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Cta BBVA No 0100200387 Gastos de Operación	1,086.5	0.0
Cta BBVA No 0196852629 Gastos de Operación	0.0	2,414.9
Cta BBVA No 0189813349 Recurso Federal	138.5	138.6
Cta BBVA No 0196775187 Recurso Federal	0.0	0.5
Cta BBVA No 0199691286 Recurso Estatal	87.1	0.0
Cta BBVA No 0199691227 Recurso Estatal	1.5	0.0
Cta BBVA No 0100209406 Recurso Estatal	11.7	0.0
Cta BBVA No 0101333887 Recurso Estatal	2.3	0.0
Cta BBVA No 0189812172 Recurso Estatal	0.0	1,038.9
Subcuenta 47 Gastos de Operación Fase XIII	0.6	0.0
Subcuenta 50 Recurso Estatal Pec XIV	266.5	0.0
Subcuenta 58 Recurso Federal PEC XIV	404.8	0.0
Subcuenta 59 Recurso Estatal 2015-2016	6.1	0.0
Subcuenta 60 Recurso Estatal 2015-2016	61.7	0.0
Subcuenta 62 Evaluación al Impacto Pro EC	2.6	0.0
Subcuenta 63 PEC Apoyo Tec Ped a Escuelas	0.3	0.0
Subcuenta 64 PEC XIV Dispersora a Esc	425.4	0.0
Total	2,495.6	3,592.9

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En el Ejercicio 2015 se adquirieron Bienes Muebles por la cantidad de \$1,827.6, a su vez en el mes de noviembre se realizó baja de bienes muebles, según Acta celebrada con fecha 03 de noviembre de 2015.

Las adquisiciones en el ejercicio de Bienes Muebles se integran como se describe a continuación:

Concepto	2015	2014
Muebles de oficina y tecnologías de la información		
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	1,827.6	1,331.0
Equipos y aparatos de comunicación y telecomunicación		
Total	1,827.6	1,331.0

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Los registros representan el importe de las operaciones presupuestarias, que afectan el presupuesto de Ingresos y Egresos.

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Programa Escuelas de Calidad	160,000.0	154,094.4	-5,905.6	-3.7%
Total	160,000.0	154,094.4	-5905.6	-3.7%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	160,000.0	104,928.7	-55,071.3	-34.4%
Total	160,000.0	104,928.7	-55,071.3	-34.4%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Los registros representan el importe de las operaciones presupuestarias, que afectan el presupuesto de Ingresos y Egresos del Fideicomiso Público PEC.

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	160,000.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-55,071.3
Ley de Ingresos Recaudada	104,928.7

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	160,000.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	160,000.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-5,905.6
Presupuesto de Egresos Devengado	154,094.4
Presupuesto de Egresos Pagado	154,094.4

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 faces 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 Secretaria de Educación Pública Federal y el Gobierno del Estado.

FIDEICOMISO PÚBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 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.

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.

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.

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

No se realizaron ajustes para cuenta pública al 31 de Diciembre de 2015 que modifique los Estados Financieros entregados a la Auditoria Superior correspondiente 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”.

Responsable

**LIC. PATRICIA GABRIELA VAZQUEZ
DEL MERCADO HERRERA
PRESIDENTE DEL CTFPEC**

**CP. SANDRA BALLINAS HERRERA
CONTADOR GENERAL**