

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- El saldo de bancos al 31 de Diciembre de 2017 representa la disponibilidad financiera que se utilizara en el ejercicio de 2018.

2.- Los saldos disponibles que se muestran en las cuentas de bancos estan integradas como se describen a continuación:

Concepto	2017	2016
_ Total	30.7	2,124.8
Cta BBVA No 0100200387 Gastos de Operación	27.0	0.0
Cta BBVA No 0199691227 Recurso Estatal	0.7	0.6
Cta BBVA No 0100209406 Recurso Estatal	0.0	310.9
Cta BBVA No 0101333887 Recurso Estatal	0.0	2.3
Cta BBVA No 0199691286 Recurso Estatal	0.0	553.3
Cta BBVA No 0102772426	0.0	1,254.4
Subcuenta 50 Recurso Estatal PEC XIV	0.0	0.0
Subcuenta 59 Recurso Estatal 2015-2016	0.9	0.9
Subcuenta 60 Recurso Estatal 2015-2016	2.1	2.1
Subcuenta 63 PEC Apoyo Tec Ped a Escuelas	0.0	0.3
Subcuenta 61 PEC Est Segui y Evalu al Impacto	0.0	0.0

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2017					2016
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Total	Total
	90 días	180 días	365 días		
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
—	0.0	0.0

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

A la fecha no se ha realizado depreciación ni amortización.

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

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	1,078.6	1,078.6
Muebles de Oficina y Estantería	150.9	150.9
Equipo de Cómputo y Tecnologías de Información	322.7	322.7
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.0	0.0
Vehículos Terrestres	605.0	605.0

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total		
Licencias Informáticas e Intelectuales	19.2	19.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2016, no existen cuentas por pagar.

2017						2016
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2016, no existen documentos por pagar.

2017						2016
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total						

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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. El saldo de esta cuenta presenta un saldo de \$1'109.3

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	1,109.3	3,203.4
Patrimonio	1,109.3	3,203.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	1,238.8
Patrimonio Generado en el ejercicio	1,238.8

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos y Otros Beneficios al 31 de Diciembre de 2017 se encuentran integrados como se describe a continuación:

Concepto	2017	2016
Total	1,060.6	9,941.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,055.3	6,904.0
Productos de tipo corriente	5.3	3,037.8

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	2,294.1	6,254.6
Servicios Personales	0.0	0.0
Materiales y Suministros	891.6	2,289.5
Servicios Generales	1,402.5	3,965.1

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	2017	2016
Total	891.6	2,289.5
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	798.7	774.6
Alimentos y Utensilios	24.0	1,193.4
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.0	0.0
Materiales y artículos de construcción y reparación	0.0	0.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0.0	0.0
Combustibles, lubricantes y aditivos	50.2	321.5
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	18.7	0.0

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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:

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	1,402.5	3,965.1
Servicios básicos	1,373.2	0.0
Servicios de arrendamiento	0.0	0.0
Servicios profesionales, científicos técnicos y otros servicios	0.0	3,337.5
Servicios financieros bancarios y comerciales	0.8	9.1
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	28.5	0.0
Servicios de comunidad social y publicidad	0.0	0.0
Servicio de traslado y viáticos	0.0	594.5
Servicios oficiales	0.0	24.0
Otros servicios generales	0.0	0.0

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El saldo de bancos y de cuentas de inversión al 31 de Diciembre de 2017 representa la disponibilidad financiera que se utilizara en el ejercicio de 2018.

Los saldos disponibles que se muestran en las cuentas de bancos y en las cuentas de inversión están integrados como se describen a continuación:

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
_ Total	30.7	2,124.8
Cta BBVA No 0100200387 Gastos de Operación	27.0	0.0
Cta BBVA No 0199691227 Recurso Estatal	0.7	0.6
Cta BBVA No 0100209406 Recurso Estatal	0.0	310.9
Cta BBVA No 0101333887 Recurso Estatal	0.0	2.3
Cta BBVA No 0199691286 Recurso Estatal	0.0	553.3
Cta BBVA No 0102772426	0.0	1,254.4
Subcuenta 50 Recurso Estatal PEC XIV	0.0	0.0
Subcuenta 59 Recurso Estatal 2015-2016	0.9	0.9
Subcuenta 60 Recurso Estatal 2015-2016	2.1	2.1
Subcuenta 63 PEC Apoyo Tec Ped a Escuelas	0.0	0.3
Subcuenta 61 PEC Est Segui y Evalu al Impacto	0.0	0.0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En el 2016 no se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
—	0.0	0.0

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

La variación se debe a que el importe del Saldo Inicial del Presupuesto de 2017 corresponde únicamente al remanente del ejercicio 2016, ya que no se tenía programado Presupuesto para el 2017.

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	1,166.6	2,294.1	1,127.5	267.7%
Programa Escuelas de Calidad	1,166.6	2,294.1	1,127.5	267.7%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total		1,055.3	1,055.3	100%
Productos	0.0	5.3	5.3	100%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0.0	1,050.0	1,050	100%

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y el general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Al 31 de Diciembre de 2017 el Fideicomiso no cuenta con Cuentas de orden contables en el ejercicio 2016.

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 por el ejercicio 2017.

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	0.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,055.3
Ley de Ingresos Recaudada	1,055.3

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,166.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,166.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,127.5
Presupuesto de Egresos Devengado	2,294.1
Presupuesto de Egresos Pagado	2,294.1

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

Información Contable

Se detalla la Información contable correspondiente al Ejercicio 2017

Información Presupuestaria

Se detalla la Información presupuestaria correspondiente al Ejercicio 2017

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.

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

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se sujetan a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación y es correspondiente a la información emanada del periodo de enero a diciembre del ejercicio fiscal 2016, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que determina la Ley de Contabilidad Gubernamental (LCG) y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y adoptada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP).

El marco contable del Fideicomiso Público PEC se basa en la aplicación de Postulados Básicos y Políticas de Contabilidad emitidas por el mismo, a través del Sistema Contable Gubernamental II (SCGII) y el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net).

El SCGII es un instrumento técnico integral, que está sustentado en los principios de contabilidad – en particular la gubernamental- y en sistemas de cómputo, mediante el cual se registran los movimientos económicos y patrimoniales de los sujetos de revisión, estableciendo controles y generando información precisa de sus transacciones. El SCGII obedece a la necesidad de hacer homogéneos sistemas y criterios de registro financiero; facilitar a los sujetos de revisión los registros y controles, mediante el establecimientos de catálogos de cuenta por tipo de sujeto; vincular la contabilidad presupuestal, para obtener información sobre la contabilidad patrimonial; uniformar las presentaciones de la información financiera, congruente con los conceptos de obra ejecutada; eficientar la oportunidad, objetividad e imparcialidad de la fiscalización, a través de procesos electrónicos, que restringen acceso y contribuyen a la seguridad de la información.

Los cambios que se han dado en los últimos años requieren que el desempeño del gobierno como promotor del desarrollo y administrador de los recursos públicos sea

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

más eficiente. En consecuencia, se presentan una serie de requerimientos de cambio en diversos aspectos de la administración pública y en los procedimientos que se realizan, de manera que los niveles de desempeño se mantengan afines a las nuevas circunstancias.

Con base en lo anterior, el 30 de diciembre de 2008 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que reglamentarán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización.

De acuerdo a los artículos 17, 18, 19 y 20 del Título Tercero, Capítulo I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al documento técnico-normativo denominado “Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental” emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y adoptado por el Fideicomiso Público PEC, los entes públicos deberán contar con un Sistema de Contabilidad Gubernamental que pueda generar en tiempo real estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

Por tal motivo conforme al acuerdo No 4/006/CACEP/4/2012 se aprobó por unanimidad de votos que los entes públicos que no cuentan con una herramienta informática, a través de la coordinación de la Secretaría de Finanzas, adquieran e implementen el software denominado “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental” (SAACG.Net) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), mediante el cual aplicarán los nuevos sistemas de ciclo de la operación de la gestión pública presupuestarios y contables, para la generación de información financiera en tiempo real y conforme a las especificaciones que establece en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El sistema SAACG.Net es un sistema informático simplificado para apoyar a los entes públicos donde les permite dar cumplimiento a los registros contables–presupuestales tal como lo establece la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los procesos operativos de cada módulo registran de manera automática las operaciones contables y presupuestarias, y donde también permite registrar de manera automática la contabilidad en cada movimiento presupuestario, registra en tiempo real lo que sucede en cada módulo de manera integral generando pólizas de manera inmediata; sin embargo aun se siguen realizando adecuaciones y actualizaciones a los procesos para poder cumplir con los lineamientos y normatividad que marca el Consejo Nacional de Armonización Contable, ya que está en constante actualización la normatividad emanada por este.

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGII es proporcionado por la Auditoría Superior del Estado de Puebla, pero actualmente los registros contables se realizan en el Sistema de Contabilidad SAACG.Net del proveedor INDETEC.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se consideran los efectos de la inflación en la Información Financiera.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2017 representa la disponibilidad financiera que se utilizara en el ejercicio de 2018.

c. Inversiones Financieras

El saldo de la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo al 31 de Diciembre de 2017 representan el efectivo invertido de acuerdo al contrato F34735-1 del Fideicomiso, con política no discrecional, con plazos de inversión pactados a un día con distintas subcuentas aperturadas en función a las instrucciones de la Fiduciaria aprobadas por el Comité Técnico.

d. Instrumentos financieros derivados

El Fideicomiso no cuenta con Instrumentos financieros derivados

e. 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.

f. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2017 el Fideicomiso no cuenta con Provisiones.

FIDEICOMISO PUBLICO PEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

El Fideicomiso Público PEC no cuenta con personal.

h. Patrimonio

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

Eventos posteriores al cierre

No se realizaron ajustes para Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2017 que modifique los Estados Financieros entregados a la Auditoría 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".