

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE.

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Cuentas de Banco e Inversiones | 609,138.0 | 1,459,042.0 |
| Total | 609,138.0 | 1,459,042.0 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2016 | | | Total | 2015 | Total |
|---|--------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|-------------|------------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | | | |
| INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO | | | | 51.0 | | 27.0 |
| DEUDORES DIVERSOS ANTICIPOS A CONTRATISTAS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | | | 202,784.0 | | 243,593.0 |
| Total | | | | 281,355.0 | | 243,620.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Activos Circulantes

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|------------|
| Programa Escuelas al Cien Fondo de Terceros | 78,519.0 | 0.0 |
| Total | 78,519.0 | 0.0 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|------------------|
| TERRENOS EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 1,295,282.0 | 902,277.0 |
| Total | 1,295,282.0 | 902,277.0 |

Bienes Muebles

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EQUIPO DE TRANSPORTE, MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,407.0 | 4,585.0 |
| Total | 7,407.0 | 4,585.0 |

| Concepto | Depreciación Anual% |
|--|------------------------|
| BIENES MUEBLES, EQ. DE SONIDO Y FOTOGRAFICO | 10% |
| EQUIPO DE CÓMPUTO | 30% |
| EQ. DE TRANSPORTE Y MOB. Y EQ. DE ADMON. | 25% |
| EQUIPO DE PROTECCION | 5% |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Diferidos

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS | 5,980.0 | 3,760.0 |
| Total | 5,980.0 | 3,760.0 |

Pasivo

Cuentas por Pagar

| Concepto | 2016 | | | | Total | 2015 |
|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | | Total |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 66,099.0 | | | | 66,099.0 | 49,365.0 |
| Total | 66,099.0 | | | | 66,099.0 | 49,365.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---------------------------|-----------------|------------|
| PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN | 78,871.0 | 0.0 |
| Total | 78,871.0 | 0.0 |

Otros Pasivos

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---------------|-------------|-------------|
| A CORTO PLAZO | 64.0 | 50.0 |
| Total | 64.0 | 50.0 |

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| DONACIONES AL ORGANISMO | 14,712.0 | 14,712.0 |
| Total | 14,712.0 | 14,712.0 |

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|------------------------------------|--------------------|
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 2,383,272.0 |
| Total | 2,383,272.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| VENTA DE BASES DE LICITACIONES, INTERESES, COPIAS SIMPLES, VENTA DE BIENES EN DESUSO | 184.0 | 222.0 |
| Total | 184.0 | 222.0 |

Participaciones, Aportaciones, Traslferencias, Asignaciones

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 1,258,020.0 | 2,308,272.0 |
| TRANSFERENCIAS ASIGANCIONES SUBSIDIOS | 564,592.0 | 123,722.0 |
| Total | 1,822,612.0 | 2,431,994.0 |

Las Transferencias por parte de la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla fueron por un importe de \$ 1,897,513.00

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS Y SERVICIOS GENERALES | 582,166.0 | 194,037.0 |
| Total | 582,166.0 | 194,037.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| NOMINAS DEL PERSONAL ADSCRITO AL COMITÉ | 30,172.0 | 89,594.0 |
| Total | 30,172.0 | 89,594.0 |

Materiales y Suministros

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|----------------|-----------------|
| PAPELERIA, GASOLINA, MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION, HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 9,708.0 | 14,207.0 |
| Total | 9,708.0 | 14,207.0 |

Servicios Generales

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-----------------|
| SERVICIOS BASICOS DE ARRENDAMIENTO, PROFESIONALES, TECNICOS FINANCIEROS, DE INSTALACION Y REPARACION, CONSERVACION, DE TRASLADO Y OTROS SERVICIOS GENERALES | 542,287.0 | 90,236.0 |
| Total | 542,287.0 | 90,236.0 |

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO | 61,812.0 | 27,125.0 |
| Total | 61,812.0 | 27,125.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

| Concepto | 2016 | 2015 |
|-----------------|----------------|-------------|
| DEPRECIACIONES | 5,709.0 | 0.0 |
| OTROS GASTOS | 852.0 | 0.0 |
| Total | 6,561.0 | 0.0 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|------------------|--------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL EJER. | 609,138.0 | 1,459,042.0 |
| Total | 609,138.0 | 1,459,042.0 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| TERRENOS, EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y BIENES MUEBLES | 1,906,742.0 | 1,809,200.0 |
| Total | 1,906,742.0 | 1,809,200.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

| Concepto | Importe |
|---|---------|
| DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION | 4,575.0 |

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|-------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 579,198.0 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 475,471.0 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 1,863,163.0 |

| Concepto | Importe |
|---|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 579,198.0 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 744,162.0 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,749,328.0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 2,582,329.0 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 2,550,271.0 |

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

| Descripción | Presupuesto | | Variación | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|---------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| SERVICIOS PERSONALES | | | | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | | | |
| SERVICIOS GENERALES | | | | |
| TRANSFERENCIAS | | | | |
| ASIGNACIONES Y AYUDAS | 3,328,527.0 | 2,582,330.0 | 746,197.0 | 77.58% |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES | | | | |
| INVERSION PUBLICA | | | | |
| Total | 3,328,527.0 | 2,582,330.0 | 746,197.0 | 77.58% |

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|---|------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| DERECHOS, PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE, INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. | 579,198.00 | 1,863,163.00 | 1,283,965.00 | 321% |
| Total | 579,198.0 | 1,863,163.0 | 1,283,965.0 | 321% |

COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

AUTORIZACION E HISTORIA

FECHA DE CREACION DEL ENTE:

10 de Agosto de 1998.

CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:

Reforma publicada el 19 de Marzo de 2014 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Puebla.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL:

El objeto del Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos es Programar, Formular, Conducir, Normar, Regular y Evaluar la Infraestructura Educativa en relación a la Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento, Habilitación y Equipamiento de Espacios Educativos con base en las políticas que para el logro de los Objetivos y Estrategias de la planeación estatal de desarrollo establezca el Gobernador del Estado de Puebla, así como en los lineamientos y normas técnicas y administrativas que establezca el Programa Federal-Estatal de Construcción de Escuelas.

PRINCIPAL ACTIVIDAD:

Planear, Programar, Ejecutar y evaluar la obra pública relativa a la Infraestructura Educativa del Estado, en la que se integren instancias gubernamentales y sociales comprometidas con la Educación.

Impulsando este proceso para enfrentar los retos actuales del sector educativo en Materia de Infraestructura, favoreciendo una nueva etapa de transformación y desarrollo en la Construcción, Rehabilitación y Mantenimiento de espacios educativos que sea congruente

COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO PARA LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS EDUCATIVOS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

con las Nuevas Realidades Educativas, y se garantice la participación efectiva del Estado en su Función Social Educativa.

EJERCICIO FISCAL:

2016.

REGIMEN JURIDICO:

Se concentra en el Orden Jurídico Poblano donde se concentra toda la legislación del Gobierno del Estado de Puebla.

CONCIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

El Comité Administrador Poblano Para la Construcción de Espacios Educativos, es retenedor de ISR e IVA así como del 5 al Millar.

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se emiten bajo la Normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, utilizando la herramienta informática denominada Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, contribuyendo así con el Objetivo de la Armonización Contable.

**COMITÉ ADMINISTRADOR POBLANO
PARA LA CONSTRUCCION
DE ESPACIOS EDUCATIVOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Lic. Jorge Benito Cruz Bermúdez
Director General

C.P. José Guadalupe Huchim Aguilar
Encargado de la Dirección Administrativa

C.P. Leticia Zenteno Juárez
Subdirectora de Recursos Financieros