

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Estas inversiones se presentan en el estado de situación financiera valuados al costo de adquisición, que es inferior al de mercado; los intereses se reconocen como ingresos cuando se devengan.

Este rubro está integrado por 43 cuentas productivas, mismas que tienen un rendimiento de un 90% de CETES sobre el saldo promedio mensual, 42 de ellas en el banco BBVA Bancomer S.A. por un importe de 16,346,517.57 y una cuenta Banamex por el importe de 2,293.40, distribuidos sus saldos en la Dirección General, planteles y Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos como sigue:

PLANTEL	SALDO
CHIHUAHUA I	215,630.41
CHIHUAHUA II	2,157.34
JUAREZ I	48,109.83
JUAREZ II	41,749.99
JUAREZ III	24,886.09
CAST	383,751.47
PARRAL	11,739.19
DELICIAS	5,565.03
CUAUHTEMOC	22,300.01
OPD	15,592,921.61
SUBTOTAL	16,348,810.97
FONDO FIJO DE CAJA	30,000.00
TOTAL	16,378,810.97

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Las cuentas por cobrar por un importe de \$ 355,439.27 son recuperables con vencimiento menor o igual a 365 días y se encuentran integradas como sigue:

CONCEPTO	2017
CAPACITACION	224,920.00
GOBIERNO DEL ESTADO	00.00
OTROS LORENA ESPARZA, , ALMA GUILLEN, TELEPEAJE, PABLO VARGAS CAFETERIA, BECAS, ISSSTE, ANT. GASTOS)	130,519.27
TOTAL	355,439.27

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO: NO APLICA**INVERSIONES FINANCIERAS: NO APLICA****BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2017
Mobiliario y Equipo en Transito	0.00
Terrenos	5,520,237.00
Construccion en proceso	3,550,657.00
Edificios	85,368,534
Mobiliario y Equipo	63,668,342
Equipo de Transporte	2,940,234.00
Equipo de Computo	16,549,538
Activo Fijo Neto	177,597,542.00

ESTIMACIONES Y DETERIOROS. NO APLICA

OTROS ACTIVOS. NO APLICA

PASIVOS:

Acreedores Diversos, el saldo de este rubro se encuentra distribuido en las siguientes unidades administrativas:

PLANTEL	2017
CHIHUAHUA I	1,005,758.60
CHIHUAHUA II	1,049,591.10
JUAREZ I	1,027,107.04
JUAREZ II	828,609.49
JUAREZ III	425,904.22
PARRAL	818,922.34
DELICIAS	472,289.15
CUAUHTEMOC	501,631.18
CAST	216,388.33
DIRECCION GENERAL	2,681,438.05
TOTAL	9,027,639.50

Integrado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO FINAL
BECAS	21,954.91
PRESTACIONES ANUALIZADAS	1'144,152.57
PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	193,325.85
DIVERSOS (PRACTICAS, CRUZ ROJA, ISSSTE, ALUMNOS, PRESTAMOS CREDIFIEL NOMINA PLUS Y PRESTAMO SALVADOR)	108,836.05
APORTACION VOLUNTARIA DE BENEFICIO SOCIAL	792,844.77
PREVEE	617,573.20
GRATIFICACION DOCENTE	3'234,773.68
GRATIFICACION DOCENTE NO VIGENTE	3,272.64
GRATIFICACION ADMINISTRATIVA	2'024,549.66
HONORARIOS NO COBRADOS	
PENSION ALIMENTICIA	34,534.72
SEGURO ESTUDIANTIL	851,821.45

Integrado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2017
ISPT	2'131,094.98
10% HONORARIOS	4,560.49
ISPT ASIMILADOS	73,673.31
6.125 % SEGURO DE RETIRO	1'135,242.47
4.5 % SERVICIO DE SALUD	8,504.15
P.C.P. ISSSTE	
PRESTAMO HIPOTECARIO ISSSTE	
PRESTAMO HIPOTECARIO FOVISSSTE	
SEGURO DE VIDA FEDERAL	93.15
CUOTA SINDICAL	33.58
9.970 SERVICIO DE SALUD R.	16,186.10
2% SAR	353,326.84
5% FOVISSSTE	882,131.46
CREDITO AL SALARIO OTORGADO	
SEGURO DE VIDA ADICIONAL AHISA	721,.68
IVA RETENIDO	
SEGURO DE DAÑOS FOVISSSTE	
SERVICIO MEDICO ICHISAL	
AHORRO SOLIDARIO	140147.57
3.175 % SEGURO DE CESANTIA	567,612.33
TOTAL	5'304,824.00

El saldo de esta cuenta refleja impuestos liquidables a su vencimiento, no existiendo retraso en el pago de los mismos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:

Se detalla a continuación el presupuesto autorizado 2017.

CONCEPTO	FAETA	INGRESOS PROPIOS, APOYO ESTATAL, FAM Y FONDOS DE GESTION	TOTAL
PRESUPUESTO AUTORIZADO	149,622,540.55	46,750,058.36	196,372,598.91
PRESUPUESTO RECIBIDO	149,404,071.99	46,750,058.36	196,154,130.35

INGRESOS FINANCIEROS:

CONCEPTO	2017
OTROS INGRESOS	4,193,342

Este rubro está compuesto por productos financieros, ingresos por renta de cafetería, fotocopiado, ingresos por donativos, ingresos en especie, becas donadas e ingresos diversos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS. NO APLICA

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

	2017	2016
DONACIONES	126,537,600.95	124,362,860.57

PATRIMONIO GENERADO:

El resultado del ejercicio por -817,338.61, obedece a que en el periodo 2017 se lleva a cabo la depreciación de bienes de activo fijo por un importe de 6'994,945.92

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

CONCEPTO	2017	2016
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	16,378,810.97	11,965,418.81
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES		
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	16,378,810.97	11,965,418.81

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(cifras en pesos)

1.-ingresos presupuestarios	193´154,130.35
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones o perdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Ingresos Contables	193´154,130.35

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y EGRESOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(cifras en pesos)

1.-Egresos presupuestarios	179'976,523.04
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	
3.- Mas gastos contables no presupuestarios otros gastos	6'994,945.92
4.- Total gasto contable	196'971,468.96

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCION

Con fecha 18 de Septiembre de 1999, se crea el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chihuahua, como un Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

La Dirección y administración del Colegio está a cargo de la Junta Directiva y de un Director General.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El patrimonio del Colegio está constituido por:

- I. Los recursos y bienes muebles e inmuebles que le transfiera el Gobierno Federal o adquieran.
- II. Los subsidios que le otorgue el Gobierno federal y las aportaciones que en su caso, el Gobierno del Estado y los gobiernos municipales dispongan.
- III. Las cuotas de recuperación que se deriven del ejercicio de los planteles y el Cast.
- IV. Los demás ingresos, utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, legados y derechos que por cualquier tipo de legado adquiera.

V.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

El Colegio de Educación Profesional Técnica se crea según decreto de fecha 27 de diciembre de 1978, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de ese mismo año, modificándose mediante Decreto Presidencial el 22 de noviembre de 1993, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de diciembre de 1993. Posteriormente con el nombre de Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chihuahua, se crea como Organismo Público Descentralizado de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio, mediante decreto No. 215/99. II P.E. del H. Congreso del Estado de Chihuahua publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 75 del 18 de septiembre de 1999.

Federalización de la entidad. El 06 de agosto de 1997 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el “Programa para un Nuevo Federalismo 1995-2000”, entre cuyos objetivos fundamentales se incluye una profunda pre distribución de facultades, funciones, responsabilidades y recursos del Gobierno Federal hacia los Gobiernos Estatales. De esta manera, en el ámbito del sector educación tecnológica en los niveles medio superior y superior.

Por tal motivo, a partir del año 1998 el CONALEP ha realizado las acciones tendientes a federalizar sus funciones bajo dos vertientes de actuación:

La primera en carácter estatal, dedicada a la constitución de un Organismo Público Descentralizado (OPD) en cada entidad federativa, con personalidad jurídica y patrimonio propios el cual recibió los recursos humanos financieros y materiales, así como las funciones y atribuciones que tenían encomendadas las representaciones regionales y estatales, planteles y centros de asistencia y servicios tecnológicos, en los términos de su estatuto orgánico

En segundo lugar, las oficinas centrales de CONALEP actuaran como órgano rector, a nivel nacional, del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica, supervisando y coordinando los esfuerzos de las OPD's.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Colegio por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación profesional técnica a nivel de postsecundaria, no es sujeto del impuesto sobre la renta, por estar clasificado en el Título III de las Personas Morales no Contribuyentes.

Por lo que se refiere al impuesto al Valor Agregado, el CONALEP únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación.

Las obligaciones fiscales que tiene el Colegio, se concretan a su carácter de retenedor y entero del impuesto sobre la renta en lo referente a ingresos por salario e ingresos por honorarios.

Las indemnizaciones y haberes de retiro se aplican a resultados en el ejercicio en que ocurren. Los principios de contabilidad generalmente aceptados requieren la cuantificación de los pasivos laborales a favor del personal, con base en las disposiciones contenidas en el boletín D3, sin embargo, dichos pasivos no se han cuantificado, toda vez que las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, emitieron la circular técnica NIF-08 BIS, por medio de la cual informan que las entidades pertenecientes al Gobierno Federal, cuyas relaciones de trabajo se rigen por el apartado "B" del artículo 123 Constitucional y su legislación reglamentaria, en principio no reconocen pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores.

Las relaciones de trabajo entre el organismo y sus trabajadores, se regularán conforme a lo dispuesto en el artículo 123 apartado B, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, así como por las Condiciones Generales de Trabajo.

Se consideran trabajadores de confianza: el Director General, los Directores de los Planteles y en general el personal administrativo que desempeñe tareas directivas, de inspección, supervisión o vigilancia de acuerdo con lo previsto por el artículo 5º de Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADO FINANCIEROS.

- Bases de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros que se presentan son expresados en pesos constantes y fueron preparados de acuerdo y con base a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, los cuales en lo general son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

- Cuentas por cobrar:

Los ingresos por servicios educativos se reconocen en el momento de su cobro.

- Inmuebles maquinaria y equipo:

Los bienes que integran este rubro se registran inicialmente a su costo de adquisición a través de adjudicación y/o donación. Incorporándose estas al patrimonio de la institución mediante la cuenta de Donaciones Recibidas

- Primas de antigüedad al personal:

El colegio no reconoce este pasivo, ya que ha seguido la política de cargar a resultados tales erogaciones en el ejercicio que esto ocurra.

- Indemnización al personal:

Se tiene implantada la política de cargar a los resultados del ejercicio en que se efectúen las erogaciones por concepto de indemnización al personal.

Aportaciones del Gobierno:

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal es remitido por el Gobierno del Estado para cubrir los gastos de Servicios Personales capítulo 1000 y una pequeña parte para gastos de operación.

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

No existen operaciones en moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
BANCOS	16'348,810.97
FONDO FIJO DE CAJA	30,000.00
DEUDORES DIVERSOS	355,439.27
ANTICIPO GTS. DE VIAJE	0
ANTICIPO PROVEEDORES	0
TOTAL CIRCULANTE	16'734,250.24
A LARGO PLAZO	
FIJO	
MOBILIARIO Y EQ. DE OFICINA	3,827,029.42
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	724,743.80
EQUIPO DE CAPACITACION	52'178,907.14
EQUIPO CULTURAL	23,652.76
EQUIPO AUDIOVISUAL	1,973,320.41
EQUIPO DE IMPRESIÓN	362,593.21
EQUIPO DE DIBUJO	0
EQUIPO DE FOTOGRAFIA	43,928.40
MOBILIARIO Y EQUIPO PARA AULAS	4'107,353.82
BIBLIOTECA Y OBRAS TECNICAS	426,812.00
TERRENOS	5,520,237.00
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	85'368,534.31
EQUIPO DE COMPUTACION	16'549,537.87
REVALUACION DE EQUIPO	0
MOB. EQ. EN TRANSITO	0
EQ. DE TRANSPORTE	2,940,234.00

CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<u>3,550,657.37</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	177'597,542.51

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALÓGOS. NO APLICA

10.- REPORTE DE RECAUDACION.

INGRESOS POR SUBSIDIOS EST	162'038,563.96
INGRESOS POR DONATIVOS	715,948.58
OTROS INGRESOS	2'822,649.56
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	23'394,269.21
PÉRDIDAS Y APROVECH. DIVERSOS	-3635.45
INGRESOS POR SERVICIOS DE CAP.	5'815,642.35
INGRESOS POR SERV. ADICIONALES	1'370,692.14
TOTAL DE INGRESOS	<u>196'154,130.35</u>

11.-INFORME SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA. NO APLICA

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS. NO APLICA

13.- PROCESOS DE MEJORA

Contamos con la certificación de la norma ISO 9001-2008 y la incorporación de 6 planteles al Sistema Nacional de Bachillerato

14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

Para cumplir con sus fines el estado opera con ocho planteles ubicados en Chihuahua (2), Parral (1), Delicias (1), Cuauhtémoc (1), Juárez (3) y un Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos. El sistema CONALEP atendió en el año 201 a un alumnado de 9060 en el sistema regular.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. NO APLICA

**M.A. FLAVIO FILOMENO ACOSTA CANO DE LOS RIOS
DIRECTOR GENERAL ESTATAL**

**C.P. GUSTAVO ALONSO GASCA RAMIREZ
SUBCOORDINADOR DE PLANEACION,
PROGRAMACION Y PRESUPUESTACION**