

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 2015
(CIFRAS EN PESOS)**

1.- Notas de desglose:**1.1. Información contable.****1) Notas al Estado de Situación Financiera.****Activo.****Efectivos y Equivalentes.**

La cuenta contable de Bancos al 31 de Enero del año 2015 tiene un total de \$ 12,705,930.33 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integra:

| | 2015 |
|---|----------------------|
| Pago de Servicios Personales | 11,293,756.17 |
| Bancomer 0157617100 Productiva | 25,899.43 |
| Banamex 6788493 Productiva | 23,271.74 |
| Bancomer 0183885607 Ramo 33 año 2012 | 2,722.25 |
| Bancomer 0192488132 Ramo 11 año 2012 | 30,112.62 |
| Bancomer 0194391985 Faeta año 2014 | 81,209.61 |
| Bancomer 0194392876 Faeta año 2014 (Receptora) | 10,862,066.42 |
| Bancomer 0198144591 Faeta nomina 2015 | 267,974.10 |
| Bancomer 0198145156 Faeta receptora 2015 | 500.00 |
| Gastos de Operación | 1,412,174.16 |
| Banamex 6789767 Productiva | 100,768.33 |
| Bancomer 0452305275 | 191,558.18 |
| Bancomer 0183885925 Concentradora Productiva | 9,177.02 |
| Bancomer 0188857261 Gastos de operación 2014 | 525,742.10 |
| Bancomer 0192487705 Disp. Ingresos Propios 2012 | 842.82 |
| Bancomer 0192487853 Seguros AXA | 61,146.04 |
| Bancomer 0192488175 Rendimientos FAETA 2012 | 70,723.75 |
| Bancomer 0194392736 Gastos de operación 2014 ing. propios | 125,206.45 |
| Bancomer 0195634369 Faeta 2010 | 1,003.81 |
| Bancomer 0188856958 FAETA Gastos 2014 | 530.72 |

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Bancomer 0195634598 Faeta 2008 | 1,000.09 | |
| Bancomer 0198144907 Gastos ingresos propios 2015 | 281,309.35 | |
| Bancomer 0198145407 ingresos propios receptora 2015 | 42,165.50 | |
| Bancomer 0198145636 faeta gastos de operación 2015 | 1,000.00 | |
| TOTAL | | 12,705,930.33 |

El saldo que se refleja de \$ 11,293,756.17 tiene como compromiso de pago las siguientes cantidades:

1. Impuestos y cuotas por pagar: \$ 4,495,271.25
2. Pension alimenticia docente Orizaba 2,164.33

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

La cuenta contable de Deudores Diversos con un total de \$ 7,048,386.62 del Balance General al 31 de Enero del año 2015, a continuación se describen cada uno de los rubros que las integran:

| | 2015 |
|----------------------------------|---------------------|
| Deudores Diversos | 148,028.66 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 437,640.00 |
| Cuenta por cobrar (SEFIPLAN) | 6,260,598.90 |
| Sujetos a comprobar | 188,771.46 |
| Impuestos por cobrar (subsidio) | 13,347.60 |
| TOTAL | 7,048,386.62 |

- La cantidad de \$118,785.50 es una diferencia en pago del ISSSTE.
- La cantidad de \$28,391.73 corresponde al recurso que se otorga a los planteles para el manejo de cuentas bancarias.
- La cantidad de \$ 4,240.58 son recargos y actualizaciones en pago de ISSSTE.
- La cantidad de \$ 6,256,358.32 es cuenta por cobrar a (SEFIPLAN) ejercicio 2014
- La cantidad de 13,347.60 que corresponde al subsidio de los sueldos y salarios que se pagan en el mes de Enero y un impuesto por cobrar del año 2014.
- La cantidad de \$ 437,640.00 son cuenta por cobrar 2014 por venta de bienes y servicios.
- La cantidad de \$ 232.31 es un envío doble de pensión a recuperar en 2015.
- La cantidad de \$ 619.12 es un envío doble de remesa para prestaciones docentes.
- La cantidad de \$ 188,771.46 representa los sujetos a comprobar en el mes de febrero 2015.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo, debido a que las instalaciones físicas de las unidades administrativas no se prestan para tener un almacén.

Inversiones Financieras.

El Colegio al 31 de Enero de 2015 no cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Las adquisiciones de terrenos, edificios y construcciones, equipo y mobiliario en planteles, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

Los edificios que son aportados a través del Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuelas (CAPFCE), se reconocen como activos fijos y patrimonio de la Entidad hasta que se obtiene el acta de entrega para la posesión del edificio y se valúan según estimación del costo de construcción proporcionada por el propio CAPFCE a nombre del Colegio Nacional y este a su vez dona el inmueble al Colegio Estatal registrándose como activo fijo y patrimonio hasta que se obtiene la Escritura Pública a nombre del Colegio Estatal.

El Colegio en su momento de creación como un Organismo Público Descentralizado, realizó los registros de sus terrenos y edificios quedando en activo todos aquellos que fueron otorgados como propiedad del Colegio Estatal y en cuentas de orden las que están a nombre del Colegio Nacional y que están en proceso de regularización. Quedan pendientes de regularizar los planteles de Juan Díaz Covarrubias, Potrero y Manuel Maples Arce (Papantla) por parte de Oficinas Nacionales.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Balance General al 31 de Enero del año 2015 tiene un total de \$35,452,827.27, a continuación se describen cada uno de los rubros que la integra:

| | 2015 |
|-----------|---------------|
| Terrenos: | 4,243,082.68 |
| Edificios | 31,209,744.59 |

La cuenta contable de Bienes Muebles del Balance General al 31 de Enero del año 2015 tiene un total de \$ 101,512,397.20, a continuación se describen cada uno de los rubros que las integran:

| | 2015 |
|--|---------------|
| Mobiliario y equipo de oficina | 7,415,328.28 |
| Equipo y aparatos de comunicaciones y telec. | 4,808,552.77 |
| Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico | 6,847.00 |
| Equipo de transporte | 3,231,037.39 |
| Maquinaria y equipo para talleres | 59,392,048.86 |
| Otros muebles | 182,047.38 |
| Instrumentos musicales | 2,999.99 |
| Equipo audiovisual | 2,758,522.23 |
| Equipo fotográfico | 169,494.86 |
| Muebles escolares | 7,221,529.11 |

| | |
|--|---------------|
| Equipo de computación | 13,152,933.45 |
| Sistema de aire acondicionado, calefacción | 1,082,657.30 |
| Licencia informática e intelectuales | 500,583.76 |
| Patente | 82,133.43 |
| Software | 1,505,681.50 |

TOTAL DE ACTIVO FIJO **136,965,224.58**

En relación al control de los bienes muebles el Colegio cuenta con un sistema de registro y resguardo denominado INVE2000, el cual emite el inventario físico. Este sistema de inventario contiene información como: número de marbete, descripción del bien, número de factura, costo, estado del bien, lugar de ubicación.

Estimaciones y Deterioros.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz cuenta con bases para determinar la cancelación de cuentas incobrables autorizado por la H. Junta Directiva.

Otros Activos.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz no tiene registrado saldos en la cuenta de otros activos.

Pasivo.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz tiene registrado al 31 de Enero del año 2015 en las cuentas por pagar la cantidad de \$ 4,497,437.08 distribuido de la siguiente manera:

| | 2015 |
|------------------------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar | 2,165.83 |
| Otros Impuestos y cuotas por pagar | 4,495,271.25 |
| TOTAL | 4,497,437.08 |

Otros impuestos y cuotas por pagar.

| | 2015 |
|--|---------------------|
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE SALARIOS | 2,764,582.50 |
| 10% IMPTO.S/ARRENDAMIENTO DE BNS.MUEBLES | -.84 |
| 10% IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS | -503.25 |
| RETENCIONES DEL ISSSTE | 1,442,389.84 |
| SUTCONALEP | 93,977.81 |
| ASEGURADORA HIDALGO | 194,825.19 |
| TOTAL | 4,495,271.25 |

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio.

Actualizaciones y donaciones de capital, en este apartado se tiene registrado los donativos que ha recibido en Colegio durante el ejercicio 2011,2012,2013 y 2014 por la cantidad de \$7,326.436.61 integrado de la siguiente manera:

| | |
|----------------------------|------------------------|
| Equipamiento 2011 | \$ 1,345,000.28 |
| Equipamiento 2012 | \$ 4,269,315.22 |
| Equipamiento 2013 | 2,562.00 |
| Bienes inmuebles (terreno) | 353,024.00 |
| Equipamiento 2013 | 1,356,535.11 |
| TOTAL | \$ 7,326,436.61 |

Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$ 12,601,227.28 que corresponde al ahorro que el Colegio tiene a la fecha, lo cual significa que se está en posibilidades de cubrir los compromisos de cuentas por pagar, así como solventar los gastos de las unidades administrativas para el siguiente mes.

Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto se tiene el registro contable del resultado de ejercicios anteriores hasta el 1 de septiembre de 2011, a partir de esa fecha se registran los activos que el Colegio va adquiriendo para las unidades administrativas.

3) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión.

La cuenta contable de Ingresos al 31 de enero del año 2015 tiene un total de \$ 32,424,092.18 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

Aportaciones del Gobierno Federal.

El subsidio de operación otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga, al 31 de enero del año 2015, el rubro se integra como sigue: \$ 10,000,000.00.

| | |
|----------------------|----------------------|
| | 2015 |
| Servicios personales | 10,000,000.00 |
| Gastos de Operación | |
| TOTAL | 10,000,000.00 |

Ingresos por servicios educativos.

Los ingresos por servicios educativos y diversos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de Enero del año 2015, el rubro se integra como sigue: \$ 273,235.93.

| | 2015 |
|---------------------------------|-------------------|
| Ingresos por servicios diversos | 273,235.93 |
| TOTAL | 273,235.93 |

Otros Ingresos.

En el concepto de otros ingresos se registraron los excedentes del ejercicio 2014, mismos que fueron autorizados para su uso por la H. Junta Directiva de este Colegio en la Primera Sesión Ordinaria del 2015.

| | 2015 |
|---|----------------------|
| Disponibilidades ingresos propios 2013 | 2,548,953.38 |
| Disponibilidades ingresos propios 2014 | 543,795.03 |
| Disponibilidades FAETA 2012 | 2,709.86 |
| Disponibilidades FAETA 2013 | 62,478.73 |
| Disponibilidades FAETA 2014 | 9,699,338.81 |
| Rendimientos Faeta 2011-2012 | 56,322.00 |
| Rendimientos Faeta 2013 | 373,377.00 |
| Rendimientos Faeta 2014 | 10,817.00 |
| Disponibilidades ingresos diversos 2014 | 5,430,307.29 |
| Productos Financieros 2015 | 397.26 |
| Ingreso diverso 2015 | 3,422,359.89 |
| TOTAL | 22,150,856.25 |

Gastos y pérdidas:**Egresos**

La cuenta contable de Egresos del Estado de Actividades al 31 de Enero del año 2015 tiene un total de \$ 19,822,864.90 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

| CONCEPTO | 2015 MONTO |
|----------------------------|-----------------------|
| Servicios Personales | 19,288,356.96 |
| Materiales y suministros | 31,167.25 |
| Servicios Generales | 366,833.67 |
| Subsidios y transferencias | 136,507.02 |
| Otros gastos varios | 0 |
| Total | 19,822,864.90 |

En relación al informe de la Deuda y el reporte analítico de la deuda se describe a continuación el saldo:

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| | 2015 |
| Cuentas por pagar | 2,165.83 |
| Otros Impuestos y cuotas por pagar | 4,495,271.25 |
| TOTAL | 4,497,437.08 |

Cuentas por pagar. - Se tiene registrado \$ 2,165.83.00 pago pendiente de pensión alimenticia docente.

Retribuciones y contribuciones por pagar.- Dentro de Impuestos y cuotas por pagar este Colegio tiene registrado el pago de \$4,495,271.25 de las retenciones que corresponden al mes de enero 2015, mismos que son liquidados en el mes de Febrero 2015.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo (antes estado de situación financiera)

Efectivo y equivalentes.

Se presenta la comparación de saldos de un ejercicio a otro:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | | |
| Efectivo en Bancos – Dependencias | 12,705,930.33 | 11,431,502.79 |
| Inversiones temporales (hasta tres meses) | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de efectivo y equivalentes | 12,705,930.33 | 11,431,502.79 |

Al realizar una comparación de los saldos de un ejercicio a otro en relación a los efectivos y equivalentes podemos decir que al mes de enero 2015 se tiene una buena disponibilidad de recursos financieros mismos que servirán para el pago de todos los pasivos provisionados al 31 de enero de 2015.

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios | 12,601,227.28 | 25,319,532.35 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |

| | | |
|--------------------------|--|--|
| Partidas extraordinarias | | |
|--------------------------|--|--|

I.II. Información Presupuestal.

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto.

Informe del Ejercicio Presupuestal Enero 2015.

Durante Enero de 2015, se dieron en el presupuesto ampliaciones netas por \$59,361,178.45 estas representan el 21.03% del presupuesto total del Colegio y corresponden a la siguiente distribución \$ 31,808,552.00 (53.58% del total de las ampliaciones y/o reducciones) proyectados a captar durante el ejercicio 2015 como ingresos propios por los servicios educativos, enseñanza de capacitación y servicios tecnológicos que ofrece cada una de las unidades administrativas, \$18,728,099.10 (31.55% del total de las ampliaciones y/o reducciones) que son las disponibilidades de ejercicios anteriores, \$397.27 que corresponden a los rendimientos generados por las cuentas bancarias del colegio, \$ 136,507.20 recursos otorgados por las empresas para becas de los alumnos que realizan sus prácticas profesionales, \$3,422,359.89 son ingresos diversos 2015 por compensaciones ISR. \$ 5,265,263.00 Ampliación faeta recurso no regularizable (8.87 % del total de las ampliaciones y/o reducciones).

Del presupuesto FAETA se tiene recibido al 31 de enero 2015 la cantidad de \$10,000,000.00 que representa el 5.02% del presupuesto autorizado por la Federación para el Colegio en el ejercicio 2015, que son para servicios personales 2015.

De los ingresos propios captados en Enero 2015 se tiene la cantidad de \$273,235.93 que en datos porcentuales se tiene un 0.86% de los ingresos que se proyectaron captar al 31 de diciembre 2015. Como complemento a los ingresos propios se tienen \$397.26 por los rendimientos que se generan de las cuentas bancarias, destinados por acuerdo de la H. Junta Directiva a los gastos de energía eléctrica y material para talleres, además de recibir Becas de Gas Fenoso por \$136,507.20.

De disponibilidades de ejercicios anteriores tenemos la cantidad de \$ 18,728,099.10

En relación a los egresos del período se tiene ejercida la cantidad de \$19,822,864.90 en datos porcentuales corresponde al 61.13% de los recursos captados. Con respecto a los servicios personales se ha ejercido la cantidad de \$19,288,356.96 (97.30 % del total del presupuesto ejercido), de materiales y suministros la cantidad de \$31,167.25 (0.15% % del total del presupuesto ejercido), de servicios generales la cantidad de \$366,833.67 (1.85% del total del presupuesto ejercido), y de subsidios la cantidad de \$136,507.02 (0.68% del total del presupuesto ejercido).

Revisando desde el punto de vista del recurso ejercido por fuente de financiamiento tenemos los siguientes datos porcentuales de los \$19,845,451.94;

Se ha ejercicio por recursos FAETA servicios personales la cantidad de \$18,979,415.82 (95.63% del total del presupuesto ejercido) y de gastos de operación \$ 51,212.00 (0.26% del total del presupuesto ejercido).

De ingresos propios se ha ejercido en servicios personales \$58,251.65 (0.29% del total del presupuesto ejercido), de los gastos de operación \$164,917.92 (0.83% del total del presupuesto ejercido), y subsidios \$136,504.02 (0.69% del total del presupuesto ejercido) y de bienes muebles \$ 22,587.04 (0.11%).

Disponibilidades de ingresos propios ejercicio 2013 se ha ejercido la cantidad de \$48,244.70 en partidas del Cap. 1000 (0.02% del total del presupuesto ejercido) y \$5,520,445.72 de gastos de operación (2.83% del total del presupuesto ejercido).

Disponibilidades ingresos diversos 2014 se ha ejercido la cantidad de 181,871.00 en gastos de operación (0.91 % del total del presupuesto ejercido).

Ampliación faeta recurso no regularizable la cantidad de 250,689.49 en servicios personales (1.26% del total del presupuesto ejercido).

II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 31 de enero del año 2015, el Colegio tiene registrado saldos en las cuentas de orden por demandas y juicios la cantidad de \$11,148,455.28, los bienes inmuebles que están pendientes de regularizar por la cantidad de \$6,556,552.46 y por el pago del impuesto sobre remuneraciones \$22,701,804.60.

III. Notas de Gestión Administrativa.

1. Introducción.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero.

Las condiciones económicas – financiera bajo las cuales el ente público estuvo operando hasta esta fecha han sido las óptimas debido a que los planteles han cumplido con los requerimientos necesarios para los logros de los objetivos y metas que se tienen programados en el Programa Operativo.

Estas condiciones además han permitido que los docentes puedan realizar su trabajo como formadores de profesionales técnico bachiller, cumpliendo con lo establecido en los planes y programas de estudios.

Asimismo hemos cumplido con los requerimientos que han solicitado los entes certificadores para lograr que las unidades administrativas entren al programa del Sistema Nacional del Bachillerato.

Todo esto se ha podido realizar dándole seguimiento al presupuesto, cuidando siempre de que exista disponibilidad financiera para cubrir todos los compromisos contraídos con terceras personas.

3. Autorización e Historia.

Origen del Colegio.

En los primeros meses del año de 1978 el entonces Secretario de Educación Pública, Fernando Solana, a sugerencia del Presidente José López Portillo, encomendó a José Antonio Padilla Segura la elaboración de un proyecto para crear en México un sistema nacional de formación de cuadros medios teniendo en consideración antecedentes históricos y las circunstancias que prevalecían en el país.

Es así como el CONALEP resulta del imperativo de formar a los técnicos que llenen ese enorme hueco existente en la pirámide laboral productiva de este país, en las que es ostensible la carencia de ese recurso humano insustituible, tanto en número, cuanto en especialidades suficientes para atender las exigencias de una infraestructura productora de bienes y generadora de servicios capaz de competir en los mercados nacional e internacional.

Proceso de Federalización.

En apoyo a la política de federalización establecida en el Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000, que tuvo como propósito dar un mayor impulso a la descentralización de los recursos de la federación hacia los gobiernos Estatales y Municipales, el Gobernador del Estado de Veracruz aceptó la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica, con la visión de incorporar al sistema educativo de los veracruzanos el nivel de la educación profesional técnica, además de incorporar una institución con experiencia en la capacitación laboral, y con programas de apoyo comunitario.

Creación del Colegio Estatal.

En el año de 1999 fue firmado el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica suscrito por las Secretarías de Educación Pública, Hacienda y Crédito Público y Desarrollo Administrativo así como el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y el Gobernador del Estado de Veracruz.

En el año 2000 fue creado el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz (Conalep estado de Veracruz), publicándose por parte del ejecutivo Estatal el decreto de creación del Organismo Público Descentralizado en la Gaceta Oficial del Estado en agosto 28 de ese mismo año.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz – Llave (CONALEP - Veracruz), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado cuyo objetivo es contribuir al desarrollo estatal y municipal mediante la formación de personal calificado de nivel profesional técnico, con estudios complementarios para el acceso al nivel superior y la capacitación laboral, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y la superación profesional del individuo. Somos parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz, cuenta con una Dirección General, Localizada en la ciudad de Xalapa, 13 planteles ubicados en: Coatzacoalcos, Carlos A. Carillo, San Andrés Tuxtla, Juan Díaz Covarrubias, Papantla, Tuxpan de Rodríguez Cano, Xalapa, Orizaba, Potrero, Poza Rica,

4. Organización y Objeto Social.

Organización.

La administración del Colegio está a cargo de su Junta Directiva, que es el órgano de Gobierno del Colegio y de un Director General Estatal.

Los directores de los planteles, en el ámbito de encargados, tienen a su cargo la administración de los mismos y ejercen las atribuciones que les confiere el decreto de creación.

Objeto Social.

El Colegio es una Institución para la Formación de Profesionales Técnicos del Sistema de Educación Media Superior del Estado de Veracruz que mejor responde a las necesidades de los sectores productivos y la sociedad, con estándares de clase mundial.

Su objetivo es contribuir al desarrollo estatal y municipal mediante la formación de personal calificado de nivel Profesional Técnico Bachiller, así como la prestación de servicios de enseñanza de capacitación laboral, servicios tecnológicos y de evaluación de competencias laborales conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y la superación profesional del individuo. Somos parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica.

Dentro de los objetivos de la Calidad se tienen:

Lograr el promedio estatal del índice de transición en un 91% anualmente con la aportación de los planteles

Lograr el promedio estatal de eficiencia terminal del 58% e incrementarlo al 63% con la aportación de los planteles

Capacitar anualmente al 100% de los docentes en al menos un curso del modelo académico vigente y uno de formación y/o actualización.

Mantener un índice de alumnos por computadora de 6 al 2012 y lograr 5 al 2013.

Capacitar anualmente al 82% del personal administrativo y directivo en al menos un curso de formación y/o actualización impartido o promovido por el Conalep

Marco laboral.

Las relaciones de trabajo entre el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y sus trabajadores, se rigen por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional, así como por las "Condiciones Generales de Trabajo" acordadas entre el titular del CONALEP y los trabajadores de base a su servicio, representados por el Sindicato Único de Trabajadores del

Se consideran trabajadores de confianza: El Director General, los Directores de Planteles y en general el personal administrativo que desempeñe tareas directivas, de inspección, supervisión o vigilancia, de acuerdo con lo previsto en el artículo 5° de la Ley mencionada anteriormente.

A partir del mes de marzo de 2012 el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz realizó la firma del Contrato Colectivo de Trabajo con el Sindicato Unificador de los Trabajadores al Servicios del Estado y del Magisterio (SUTSEM), por lo que a partir de esta fecha los docentes pasan a ser personal sindicalizado del Colegio, de acuerdo a lo establecido en la Ley Federal del Trabajo y a los tabuladores que emita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Régimen fiscal.

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 con fines no Lucrativos".

Asimismo, no es sujeto del Impuesto al Activo, según el Artículo 6° de la Ley en comentario ni de la Participación de Utilidades a los Trabajadores.

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 los capítulos I y II, "Ingresos por Salarios", "Ingresos por Honorarios", "Honorarios asimilados" y "Arrendamiento".

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Resumen de las principales políticas contables y financieras.

Los estados financieros se basan en una Contabilidad Gubernamental que es normada por Principios de Contabilidad Gubernamental, con las bases contables establecidas y las disposiciones contenidas en la Circular Técnica NEIFGSP-007-Apartado "D" emitida en el mes de diciembre de 2007, conjuntamente por las Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, regulada por ordenamientos fiscales y leyes de carácter mercantil (cuando es aplicable), leyes, reglamentos y ordenamientos específicos federales o estatales, según proceda.

Así también de acuerdo a las disposiciones del artículo 100 inciso B, de los Lineamientos Generales y específicos de Disciplina, Control y Austeridad Eficaz, publicados en Gaceta Oficial el 10 de abril del 2008, el control presupuestal, recursos financieros y contabilidad de la Unidad Administrativa se captura en el Sistema Único de Administración Financiera para Organismos Públicos, emitido por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, asimismo este sistema está cumpliendo con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Por ordenamiento constitucional los estados financieros, proporcionan información base para rendir la Cuenta Pública Anual a la Cámara de Diputados al H. Congreso de la Unión o a las legislaturas locales, según proceda.

Se aplica a dependencias y entidades públicas cuyo propósito es el servicio, no el lucro, sus ingresos se registran, tales como impuestos, derechos, aprovechamientos, aportaciones, y financiamientos, registra egresos presupuestales autorizados para cumplir con un fin social, no genera información para presentación de declaraciones fiscales, excepto en la condición de retenedor o disposiciones específicas.

6. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG de los entes públicos, determina las características de diseño y operación, entre las que cumple el Colegio son las siguientes:

- a) Es un sistema único, uniforme e integrador.
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- c) Se efectúan los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- d) Registra de manera automática y por única vez, en los momentos contables correspondientes.
- e) Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes.
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: se registran el momento contable, aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: se registran los momentos contables estimado, modificado, devengado y recaudado.
- g) Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- h) Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- i) Está estructurado de forma tal que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo – producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- j) Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

7. Políticas de contabilidad significativa.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz solo aplica reclasificaciones en las cuentas contables y depuración y cancelación de saldos. Asimismo, cuenta con bases para la cancelación de cuentas incobrables autorizadas por la H. Junta Directiva.

8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz no cuenta con activos, pasivos en moneda extranjera, tipo de cambio, equivalentes en moneda nacional.

9. Reporte Analítico del Activo.

Se anexa el formato de reporte analítico del Activo del período comprendido del 1 de enero al 31 enero de 2015.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El Colegio de Educación Profesional Técnica no cuenta con Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz tiene en sus registros un endeudamiento por la cantidad de \$4,497,437.08 que corresponde a acreedores, impuestos y retenciones por pagar a terceras personas por la generación del pago de servicios personales, los cuales son cubiertos al mes siguiente.

En relación a la variación del activo se presenta un cuadro comparativo del ejercicio anterior con este ejercicio en el cual se podrá ver en los rubros que se han adquirido bienes con recursos propios del Colegio.

| Concepto | Año 2014 | Año 2014 | Variación |
|--|---------------|----------------|-----------|
| Mobiliario y equipo de oficina | 7,415,328.28 | 7,415,328.28 | |
| Otros muebles | 182,047.38 | 182,047.38 | |
| Bienes informáticos | 13,152,933.45 | 13,152,933.45 | |
| Material fotográfico | 169,494.86 | 169,494.86 | |
| Equipo audiovisual | 2,758,522.23 | 2,758,522.23 | |
| Instrumentos musicales | 0 | 0 | |
| Equipos deportivos | 2,999.99 | 2,999.99 | |
| Muebles escolares | 7,221,529.11 | 7,221,529.11 | |
| Vehículos Terrestres para servicios admvos | 3,231,037.39 | 3,231,037.39 | |
| Sistema de aire acondicionado | 1,082,657.30 | 1,082,657.30 | |
| Equipos y aparatos de comunicaciones | 4,785,965.73 | \$4,808,552.77 | 22,587.04 |
| Maquinaria y equipo para talleres | 59,392,048.86 | 59,392,048.86 | |
| Maquinaria y equipo electrónico | 6,847.00 | 6,847.00 | |
| | 99,401,411.58 | 99,423,998.62 | 22,587.04 |

12. Calificaciones otorgadas.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz a la fecha no tiene una calificación crediticia debido a que no se ha solicitado ningún tipo de crédito a ninguna institución bancaria.

13. Proceso de Mejora.

El Colegio de Educación Técnica del Estado de Veracruz tiene emitido algunos lineamientos para llevar un control interno de las acciones que se realizan se pueden mencionar algunos como manera de ejemplo:

- Lineamientos para el otorgamiento de viáticos a los servidores públicos.
- Lineamientos para la estimación, captación, control y registro de los ingresos propios.
- Lineamientos para la realización de las compras en las unidades administrativas.
- Lineamientos para la salvaguarda de los bienes muebles.
- Lineamientos para el otorgamiento de anticipos de sueldos.
- Lineamientos para el pago de estímulos al desempeño docente.

Además de que existen los procedimientos emitidos por el Sistema de Gestión de la Calidad, en el cual se dan las acciones que se deben de cumplir para la realización de las actividades por área de responsabilidad.

Así también tenemos planteles inscritos en el programa del Sistema Nacional del Bachillerato porque también debemos de cumplir con ciertos lineamientos y requisitos.

En relación al desempeño financiero, metas y alcance, el Colegio efectúa revisiones mensuales del comportamiento presupuestal, realizando las adecuaciones necesarias para el cumplimiento de las metas y alcances que se tienen programadas para este ejercicio 2014 en el Programa Operativo Anual.

Además se realiza una evaluación presupuestal y programática como resultado de la evaluación que realiza la Contraloría Interna cada trimestre.

14. Información por Segmentos.

Revisando desde el punto de vista del recurso ejercido por fuente de financiamiento tenemos los siguientes datos porcentuales de los \$19,845,451.94;

Se ha ejercido por recursos FAETA servicios personales la cantidad de \$18,979,415.82 (95.63% del total del presupuesto ejercido) y de gastos de operación \$ 51,212.00 (0.26% del total del presupuesto ejercido).

De ingresos propios se ha ejercido en servicios personales \$58,251.65 (0.29% del total del presupuesto ejercido), de los gastos de operación \$164,917.92 (0.83% del total del presupuesto ejercido), y subsidios \$136,504.02 (0.69% del total del presupuesto ejercido) y de bienes muebles \$ 22,587.04 (0.11%).

Disponibilidades de ingresos propios ejercicio 2013 se ha ejercido la cantidad de \$48,244.70 en partidas del Cap. 1000 (0.02% del total del presupuesto ejercido) y \$5,520,445.72 de gastos de operación (2.83% del total del presupuesto ejercido).

Disponibilidades ingresos diversos 2014 se ha ejercido la cantidad de 181,871.00 en gastos de operación (0.91 % del total del presupuesto ejercido).

Ampliación faeta recurso no regularizable la cantidad de 250,689.49 en servicios personales (1.26% del total del presupuesto ejercido).

15. Eventos posteriores al Cierre.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz no tuvo hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcione mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Información adicional.

Se tiene un portal la cual su dirección es <http://www.conalepveracruz.edu.mx/>, en ella se encuentra toda la información del Colegio Estatal.

Directorio de planteles CONALEP en el Estado de Veracruz

| PLANTEL | ATENCIÓN | TELÉFONOS | DIRECCIÓN DEL PLANTEL |
|--|--|---|--|
| 057 Veracruz Veracruz I | Lic. Lili Fernández Iparrea dir057@prodigy.net.mx lilifernandez@hotmail.com | (229) 9-21-42-33 9-35-60-62 (Fax) 9-35-60-60 | Calle Paseo Floresta Ote. S/N Esq. Bahamas Fracc. Floresta Veracruz, Ver., 91940 |
| 058 Coatzacoalcos Don Juan Osorio López | Ing. Luis Villarreal dir058@prodigy.net.mx | (921) 2-18-55-11 2-18-90-94 (Fax) 2-18-93-19 | Av. Universidad KM. 9.5 Carr. Coatzacoalcos-Minatitlán Col. El Tesoro Coatzacoalcos, Ver., C.P. 96536 |

| | | | |
|--|---|---|--|
| 103 Potrero Potrero | Lic. Leticia Ramírez Bautista direccion103@prodigy.net.mx acastellanosu@msn.com | (273) 7-35-07-33 (Fax) 7-35-04-04 | Domicilio Conocido Villa Gral. Miguel Alemán Atoyac, Ver., C.P. 94963 |
| 104 Juan Díaz Covarrubias Juan Díaz Covarrubias | Lic. Erik Arana Cruz direccion104@prodigy.net.mx dir104@hotmail.com | (294) 9-45-01-59 (Fax) 9-45-05-65 | Calle Conalep No. 1 Col. Obrera; Localidad Juan Díaz Covarrubias Mpio. Hueyapan de Ocampo, Ver. C.P. 95850 |
| 122 Cosamaloapan Dr. Gonzalo Aguirre Beltrán | Ing. Ángel Martínez Rosado dir122@prodigy.net.mx Ing_angelmartinezrosado@hotmail.com | (288) 8-82-83-56 8-82-86-45 (Fax) 8-82-83-57 | Av. Río Papaloapan S/N Col. Francisco Villa Carlos A. Carrillo, Ver., C.P. 95347 |
| 144 Veracruz Veracruz II | Lic. Martín Beltrán Vázquez director144@prodigy.net.mx beltran_vaz@hotmail.com | (229) 9-38-44-44 (Fax) 9-38-04-15 | Prol. Cuauhtémoc S/N, Esq. Verduzco Fracc. Los Pinos Veracruz, Ver., C.P. 91870 |
| 162 Xalapa Manuel Rivera Cambas | Lic. Jesús Guillermo Arévalo Owseykoff dir162@prodigy.net.mx | (228) 8-14-33-80 8-15-89-52 (Fax) 8-40-18-61 | Jorge Cerdán No. 32 Col. El Mirador Xalapa, Ver., C.P. 91170 |
| 165 Tuxpan Lic. Jesús Reyes Heróles | Lic. Ángel Mendoza Reyes dir165@prodigy.net.mx andy2001@hotmail.com | (783) 8-34-44-08 8-34-66-94 8-34-92-20 | 2a. De General Silva y Nacional S/N Congreg. Santiago de la Peña Tuxpan, Ver., C.P. 92770 |
| 177 Poza Rica Poza Rica | Lic. Manuel Ricaño Vázquez | (782) 8-22-43-00 8-22-73-21 | Calle Misanthla S/N Col. Arroyo |

| | | | |
|---|--|---|--|
| | dir177@prodigy.net.mx bcampos244@hotmail.com | 8-23-13-35 | del Maíz Poza Rica, Ver., C.P. 93230 |
| 201 San Andrés Tuxtla Dr. Guillermo Figueroa Cárdenas | Ing. Ildefonso Moreno Lacarriere dir201@prodigy.net.mx imlacarriere@hotmail.com | (294) 9-42-13-99 9-42-28-38 | Av. Dr. Guillermo Figueroa Cárdenas S/N Col. Buenavista San Andrés Tuxtla, Ver., 95790 |
| 244 Papantla Manuel Maples Arce | C.P. Dolores Gutiérrez Saavedra dir244@prodigy.net.mx | (784) 8-42-10-21 8-42-15-01 (Fax) 8-42-11-13 | Av. 16 de Septiembre S/N Col. Centro Papantla, Ver., C.P. 93400 |
| 252 Orizaba Orizaba | Ing. Ivonne Riso López dir252@prodigy.net.mx | (272) 1-21-03-59 7-26-08-65 (Fax) 7-26-08-66 | Calle Vicente M. Corona S/N Col. El Espinal Orizaba, Ver., 94330 |
| 320 Emilio Carranza Vega de Alatorre | Lic. Guillermo Gómez Veneroso dir320@conalepveracruz.edu.mx | (235) 3-27-48-04 | Carretera federal Km. 83 Cardel –Nautla A un costado del campo deportivo. Col. Deportiva, Emilio Carranza, Mpio. de Vega de Alatorre, Veracruz, Ver. C.P. 93981 |
| 708 Coatzacoalcos CAST Coatzacoalcos | Lic. José Arturo Arellano Hernández dir708@prodigy.net.mx | (921) 2-18-94-53 (Fax) 2-18-80-05 | Av. Universidad km. 9.5 Carr. Coatzacoalcos-Minatitlán Col. El Tesoro Coatzacoalcos, Ver., C.P. 96536 |

17. Partes relacionadas.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

18. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estado Financieros.

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos y bajo protesta de decir verdad declaramos que las notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor

Elaboró

C.P. Lorena Figueroa Saldívar
Jefe de Proyecto de Recursos Financieros

Autorizó

Lic. Federico Márquez Pérez
Director General