COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2015.
(CIFRAS EN PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivos y Equivalentes.

La cuenta contable de Bancos al 30 de septiembre del año 2015 tiene un total de $ 35,033,881.95 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integra:

		2015
Pago de Servicios Personales		**7,257,487.27**
Banamex 6788493 Productiva	23,309.09	
Bancomer 0195634598 Faeta 2008	942.17	
Bancomer 0195634369 Faeta 2010	945.89	
Bancomer 0183885607 Ramo 33 año 2012	351.87	
Bancomer 0157617100 Productiva	62,424.10	
Bancomer 0194392876 Faeta año 2014 (Receptora)	139,391.07	
Bancomer 0194391985 Faeta año 2014	942.63	
Bancomer 0198145156 Faeta receptora 2015	6,699,749.09	
Bancomer 0198144591 Faeta nomina 2015	45,164.34	
Bancomer 0198792364 Faeta no Regularizable 2015	284,267.02	

Gastos de Operación		**27,776,394.68**
Banamex 6789767 Productiva	97,485.17	
Bancomer 0192487853 Recursos diversos 2014	1,349,992.06	
Bancomer 0192487705 Rendimientos FAETA 2013	1.662.55	
Bancomer 0192488175 Rendimientos FAETA 2012	790.64	
Bancomer 0192488132 Ramo 11 año 2012	3,236.77	
Bancomer 0194392736 Ing. Propios disp. 2013	543,997.96	
Bancomer 0183885925 Concentradora Productiva	1,030.52	
Bancomer 0188857261 Gastos de operación 2014	814,148.28	
Bancomer 0198449244 Receptora ing propios 2015	8,538,652.99	
Bancomer 0198144907 Gastos ingresos propios 2015	427,780.25	
Bancomer 0198145407 ing. Prop. Capacitación 2015	1,143,612.93	
Bancomer 0198792488 Recursos diversos 2015	14,466,877.06	
Bancomer 0198792836 ing. diversos becas 2015	5.03	
Bancomer 0188856958 Faeta 2014 Gtos de operación	472.72	
Bancomer 0198145636 Faeta 2015 Gtos de operación	195,149.56	
Bancomer 0452305275 Gastos de operación	191,558.18	
TOTAL		**35,033,881.95**

Cada una de las Unidades Administrativas adscritas a la Dirección General cuenta con dos cuentas bancarias propias (ingresos y gastos).

Francisco González Bocanegra 37,
Col. Adalberto Tejeda , Xalapa Ver,. 91070.
Tel./Fax.: (228) 818-5013 y 818-4855
Jefatura de Recursos Financieros
lfs_6@hotmail.com
lfsaldivar524@prodigy.net.mx.

AENOR ER Empresa Registrada
Certificado conforme a los requisitos de la norma ISO 9001:2008

SEP
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Inversiones Temporales.

El Colegio en el mes de Junio del año 2015 aperturó una cuenta de inversión (2045613604) con recursos propios por $ 7,999,988.36 para obtener rendimientos que se utilizaran en la compra de material para talleres.

La cuenta de inversión (2045613604) genero rendimientos en el mes de Septiembre 2015 por 18,836.80, que se utilizaran en la compra de material para talleres.

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

La cuenta contable de Derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre del año 2015 con un total de $ 6,933,434.25 a continuación se describen cada uno de los rubros que las integran:

	2015
Cuenta por cobrar Recursos FAETA 2014 (SEFIPLAN)	6,260,598.90
Funcionarios y Empleados 2015 (Anticipos de sueldos y estímulos)	120,000.00
Sujetos a comprobar 2015	504,885.53
Impuestos por cobrar (subsidio) 2015	34,144.54
Deudores diversos Varios 2015 (saldos para manejo de cuentas planteles)	13,805.28
TOTAL	**6,933,434.25**

- La cantidad de 6,260,598.90 es un adeudo por parte de la SEFIPLAN por recursos FAETA 2014.
- La cantidad de 120,000.00 son anticipos de estímulo mandos medios al personal administrativo de la Dirección General.
- La cantidad de 504,885.53 son remesas otorgadas a las Unidades Administrativas y Dirección General para los gastos del mes de Septiembre 2015 mismas que serán comprobadas en octubre 2015.
- La cantidad de 34,144.54 son impuestos por cobrar generados en las quincenas docentes que serán compensados en el pago de ISR en el mes de octubre 2015.
- La cantidad de 13,805.28 es el saldo total de recurso otorgado a los planteles para el manejo de sus cuentas bancarias.

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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Las adquisiciones de terrenos, edificios y construcciones, equipo y mobiliario en planteles y oficinas generales, 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, realizo 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 al 30 de Septiembre del año 2015 tiene un total de **$ 35,452,827.27**, a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

	2015
Terrenos:	4,243,082.68
Edificios	31,209,744.59
TOTAL	**35,452,827.27**

La cuenta contable de Bienes Muebles al 30 de septiembre del año 2015 tiene un total de **$ 105,230,304.76**, a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

	2015
Mobiliario y equipo de oficina	8,132,178.85
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	60,587,809.03
Otros muebles	182,047.38
Instrumentos musicales	2,999.99
Equipo audiovisual	2,885,055.03
Equipo fotográfico	169,494.86
Muebles escolares	7,511,596.68
Equipo de computación	16,080,127.58
Sistema de aire acondicionado, calefacción	1,632,558.20
TOTAL	**105,230,304.76**

La cuenta contable de Activos Intangibles al 30 de Septiembre del año 2015 tiene un total de **$ 2,633,381.41**, a continuación se describen cada uno de los rubros que la

Licencia informática e intelectuales	500,583.76
Patente	82,133.43
Software	2,050,664.22
TOTAL	**2,633,381.41**

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.

Se tiene registrado al 30 de Septiembre del año 2015 en el total de pasivos la cantidad de $ 2,938,888.54 distribuido de la siguiente manera:

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

	2015
Impuesto sobre sueldos y salarios	1,306,022.82
10% Impto. Arrendamientos de inmuebles.	13,207.54
10% Impto sobre servicios profesionales	333.29
Aportaciones ISSSTE Trabajador	778,075.38
FOVISSSTE- Seguro de daños	1,793.50
Préstamo ISSSTE	305,236.10
Crédito hipotecario-FOVISSSTE	295,707.63
SUTCONALEP cuota sindical	25,758.88
SUTSEM cuota sindical	0.00
METLIFE Seguros	212,753.40
TOTAL	**2,938,888.54**

II) Notas al Estado de Actividades.

La cuenta contable de Ingresos y otros beneficios al 30 de Septiembre del año 2015 tiene un total de **$ 203,458,764.21** a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

Ingresos de Gestión.

Ingresos por servicios diversos

Los ingresos por servicios diversos se reconocen al momento de su cobro, al 30 de Septiembre del año 2015 se tiene la cantidad de **$2,537,970.17.**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

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 30 de Septiembre del año 2015, el rubro se integra como sigue**: $ 138,111,699.00.**

	2015
Servicios Personales	128,767,799.00
Gastos de Operación	5,698,264.00
Recurso No Regularizable	3,645,606.00
TOTAL	**138,111,669.00**

Otros ingresos y beneficios varios

En el concepto otros ingresos y beneficios se registraron productos financieros generados por nuestras cuentas bancarias al 30 de Septiembre del año 2015.

En el concepto Otros ingresos y beneficios varios 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. Así también los donativos que se otorgaron para la formación de profesionales técnicos. Y otros ingresos 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	77,435.49
Ingreso diverso 2015	17,279,004.45
Rendimientos FAETA 2013	1,657.58
Donativos 2015	26,349,551.42
Otros subsidios Estatales 2014	373,377.00
TOTAL	**62,809,125.04**

Gastos y pérdidas:

Egresos

Las cuentas contables de egresos al 30 de Septiembre del año 2015 tiene un total de **$ 163,817,134.46** a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

CONCEPTO	2015 MONTO
Capítulo 1000 Servicios Personales	133,368,207.37
Capítulo 2000 Materiales y suministros	11,250,533.94
Capítulo 3000 Servicios Generales	16,415,054.41
Capítulo 4000 Subsidios y transferencias	1,006,121.72
Capítulo 5000 Otros gastos y pérdidas	1,777,217.02
Total	**163,817,134.46**

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

	2015
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,938,888.54
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00
TOTAL	**2,938,888.54**

Retribuciones y contribuciones por pagar.- Dentro de Impuestos y cuotas por pagar este Colegio tiene registrado el pago de $ 2,938,888.54 de las retenciones por nómina que corresponden al mes de Septiembre 2015, mismos que son liquidados en el mes de Octubre 2015.

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

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 $ 10,480,526.76 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
Equipamiento 2014	3,154,090.15
TOTAL	$ 10,480,526.76

Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de $ 39,641,629.75 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.

Cambios de Políticas Contables 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 administrativa

IV. 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:

	SEPTIEMBRE 2015	SEPTIEMBRE 2014
Efectivo en Bancos – Tesorería		
Efectivo en Bancos – Dependencias	35,033,881.95	17,824,035.14
Inversiones temporales (hasta tres meses)	74,610.81	-.01
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y equivalentes	35,108,492.76	17,824,035.13

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 Septiembre 2015 se dispone de una mayor disponibilidad de recursos financieros con respecto a Septiembre 2014, Lo cual significa que estamos en posibilidad de solventar los gastos de unidades administrativas y el pago de nóminas docentes y administrativas del próximo mes.

	SEPTIEMBRE 2015	**SEPTIEMBRE 2014**
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	39,835,736.04	16,056,766.95
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		

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Del presupuesto FAETA durante el periodo Enero – Septiembre 2015 se ha recibido la cantidad de **$ 138,111,669.00** que representa el 69% del presupuesto autorizado por la Federación para el Colegio en el ejercicio 2015, de los cuales $ 128,767.799.00 son para Servicios Personales, $5,698,264.00 para gastos de operación de las unidades administrativas y $ 3,645,606.00 corresponden al recurso no Regularizable destinado para las prestaciones sociales y económicas de los docentes.

De los ingresos por servicios de enseñanza de Capacitación, Evaluaciones, Servicios Tecnológicos y Becas para alumnos se tiene la cantidad de **$2,537,970.17**

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 y de los otros ingresos y beneficios varios 2015 con la siguiente distribución:

	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	77,435.49
Ingreso diverso 2015	17,279,004.45
Rendimientos FAETA 2013	1,657.58
Donativos 2015	26,349,551.42
Otros subsidios Estatales 2014	373,377.00
TOTAL	**62,809,125.04**

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE VERACRUZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**203,458,764**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**0**
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**0**
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		**203,458,764**

Francisco González Bocanegra 37,
Col. Adalberto Tejeda , Xalapa Ver,. 91070.
Tel./Fax.: (228) 818-5013 y 818-4855
Jefatura de Recursos Financieros
lfs_6@hotmail.com
lfsaldivar524@prodigy.net.mx.

En la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables se puede apreciar una diferencia pero es por los registros de los bienes muebles e intangibles $ 3,219,785.80 que se adquirieron por parte de este Colegio y que incrementaron las cuentas de activo no circulante.

Revisando desde el punto de vista del recurso ejercido por fuente de financiamiento tenemos los siguientes datos porcentuales de los **$167,036,920.21:**

De ingresos propios 2015 se ha ejercido en servicios personales $516,955.99 (0.31 del total del presupuesto ejercido), de los gastos de operación $ 1,791,369.50 (1.07 % del total del presupuesto ejercido), de subsidios $136,507.02. (0.08% del total del presupuesto ejercido) y de bienes muebles e intangibles 32,855.71 (0.02% del total del presupuesto ejercido).

Ingresos diversos 2015 se ejercieron en gastos de operación $ 1,099,241.44. (0.66% del total del presupuesto ejercido)

Disponibilidades FAETA 2014 se ejercieron en gastos de operación $ 6,463,970.96. (3.87% del total del presupuesto ejercido)

Rendimientos FAETA 2014 se ejercieron $9,968.40.

Se ha ejercicio por recursos FAETA 2015 servicios personales la cantidad de $ 123,833,019.76 (74.14 % del total del presupuesto ejercido) y de gastos de operación $ 5,894,855.93. (3.52 % del total del presupuesto ejercido)

Ingresos diversos 2014 se ejercieron $ 4,063,476.51 (2.43 % del total del presupuesto ejercido).

Recursos no Regularizable 2015 se ejercieron en capítulo 1000 $ 4,031,555.47 (2.41% del total del presupuesto ejercido).

Disponibilidades FAETA 2012 se ejercieron en gastos de operación $2,300.00.

Rendimientos 2012 se ejercieron $ 53,027.41. (0.03% del total del presupuesto ejercido)

Disponibilidades ingresos propios 2013 se ha ejercido en servicios personales $34,789.79 (0.02% del total del presupuesto ejercido), de los gastos de operación $ 1,604,924.52 (0.96% del total del presupuesto ejercido).

Francisco González Bocanegra 37,
Col. Adalberto Tejeda , Xalapa Ver,. 91070.
Tel./Fax.: (228) 818-5013 y 818-4855
Jefatura de Recursos Financieros
lfs_6@hotmail.com
lfsaldivar524@prodigy.net.mx.

Rendimientos FAETA 2013 se ha ejercido la cantidad de 373,377.00 en gastos de operación, (0.22% del total del presupuesto ejercido).

Ingresos por Donativos 2015 se ha ejercido en servicios personales $ 4,951,886.36, (2.96% del total del presupuesto ejercido) de los gastos de operación $ 5,881,972.63, (3.52% del total del presupuesto ejercido), de capítulo 4000 $ 618,168.14 (0.37% del total del presupuesto ejercido) y de bienes muebles e intangibles $ 4,964,147.06. (2.97% del presupuesto ejercido)

Otros subsidios estatales 2014 se ejercieron en gastos de operación $373,377.00 (0.22% del total del presupuesto ejercido).

Ingresos por becas 2015 se ejercieron $251,446.56. (0.15% del total del presupuesto ejercido)

Ingresos propios 2014 se ejercieron 88,516.84. (0.05% del total del presupuesto ejercido)

conalep
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO ESTATAL
DIRECCION GENERAL
Subcoordinación Administrativa

SEV
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE VERACRUZ

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE VERACRUZ
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)		**167,036,920**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**0**
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		**0**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		**167,036,920**

Francisco González Bocanegra 37,
Col. Adalberto Tejeda , Xalapa Ver,. 91070.
Tel./Fax.: (228) 818-5013 y 818-4855
Jefatura de Recursos Financieros
lfs_6@hotmail.com
lfsaldivar524@prodigy.net.mx.

AENOR ER Empresa Registrada
Certificado conforme a los requisitos de la norma ISO 9001:2008
SEP
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 31 de Septiembre 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 $27,499,830.19.

c) 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 la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR).

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 Secretarias 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 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, Veracruz y Emilio Carranza, además de un Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST) localizado en Coatzacoalcos.

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.

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 Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, suscritas en Metepec, Estado de México, el 28 de febrero de 1994.

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 a 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 Servicios Profesionales" y "Arrendamiento".

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Resumen de las principales políticas contables y financieras.

Los estados financieros adjuntos del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Veracruz, se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el DOF la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para el cual tiene objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que se tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual.
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Clasificador por Tipo de Gasto.
- Clasificador por Rubro de Ingresos.
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad.
- Momentos Contables de los Egresos.
- Momentos Contables de los Ingresos.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.

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.

Sus ingresos se registran como derechos, aprovechamientos, aportaciones, y financiamientos, registra egresos presupuestales autorizados para cumplir con un fin social y no de lucro, no genera información para presentación de declaraciones fiscales, excepto en la condición de retenedor o disposiciones específicas.

6. 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.

7. 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.

8. Reporte Analítico del Activo.

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 así como también las donaciones por parte de oficinas nacionales.

Concepto	Año 2014	Año 2015	Variación
Mobiliario y equipo de oficina	7,415,328.28	8,132,178.85	716,850.57
Otros muebles	182,047.38	182,047.38	0
Bienes informáticos	13,152,933.45	16,080,127.58	2,927,194.13
Material fotográfico	169,494.86	169,494.86	0
Equipo audiovisual	2,758,522.23	2,885,055.03	126,532.80
Equipo deportivos	2,999.99	2,999.99	0
Muebles escolares	7,221,529.11	7,511,596.68	290,067.57
Vehículos Terrestres para servicios admvos	3,231,037.39	3,231,037.39	0
Sistema de aire acondicionado	1,082,657.30	1,632,558.20	549,900.90
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	60,587,809.03	1,195,760.17
Maquinaria y equipo electrónico	6,847.00	6,847.00	0
	99,401,411.58	105,230,304.76	5,828,893.18

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

10. Reporte de la Recaudación.

Otros ingresos y otros beneficios.

Al 30 de Septiembre del año 2015 tiene un total de **$ 203,458,764.21** a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran:

Aportaciones del Gobierno Federal.

Al 30 de Septiembre del año 2015, el rubro se integra como sigue: **$ 138,111,669.00**

	2015
Servicios Personales	128,767,799.00
Gastos de Operación	5,698,264.00
Recurso No Regularizable	3,645,606.00
TOTAL	**138,111,669.00**

Ingresos por servicios diversos

Los ingresos por servicios diversos al 30 de Septiembre del año 2015 se tiene la cantidad de **$ 2,537,970.17**

Ingresos y beneficios.

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. Así también los donativos que se otorgaron para la formación de profesionales técnicos. Y otros ingresos 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	77,435.49
Ingreso diverso 2015	17,279,004.45
Rendimientos FAETA 2013	1,657.58
Donativos 2015	26,349,551.42
Otros subsidios Estatales 2014	373,377.00
TOTAL	**62,809,125.04**

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 2,938,888.54 que corresponde a impuestos y retenciones por pagar a terceras personas por la generación del pago de servicios personales, los cuales son cubiertos al mes siguiente.

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 2015.

Además se realiza una evaluación presupuestal y programática por parte del Titular del Órgano Interno de Control en el Colegio 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 **$167,036,920.21:**

De ingresos propios 2015 se ha ejercido en servicios personales $516,955.99 (0.31 del total del presupuesto ejercido), de los gastos de operación $ 1,791,369.50 (1.07 % del total del presupuesto ejercido), de subsidios $136,507.02. (0.08% del total del presupuesto ejercido) y de bienes muebles e intangibles 32,855.71 (0.02% del total del presupuesto ejercido).

Ingresos diversos 2015 se ejercieron en gastos de operación $ 1,099,241.44. (0.66% del total del presupuesto ejercido)

Disponibilidades FAETA 2014 se ejercieron en gastos de operación $ 6,463,970.96. (3.87% del total del presupuesto ejercido)

Rendimientos FAETA 2014 se ejercieron $9,968.40.

Se ha ejercicio por recursos FAETA 2015 servicios personales la cantidad de $ 123,833,019.76 (74.14 % del total del presupuesto ejercido) y de gastos de operación $ 5,894,855.93. (3.52 % del total del presupuesto ejercido)

Ingresos diversos 2014 se ejercieron $ 4,063,476.51 (2.43 % del total del presupuesto ejercido).

Recursos no Regularizable 2015 se ejercieron en capítulo 1000 $ 4,031,555.47 (2.41% del total del presupuesto ejercido).

Disponibilidades FAETA 2012 se ejercieron en gastos de operación $2,300.00.

Rendimientos 2012 se ejercieron $ 53,027.41. (0.03% del total del presupuesto ejercido)

Disponibilidades ingresos propios 2013 se ha ejercido en servicios personales $34,789.79 (0.02% del total del presupuesto ejercido), de los gastos de operación $ 1,604,924.52 (0.96% del total del presupuesto ejercido).

Rendimientos FAETA 2013 se ha ejercido la cantidad de 373,377.00 en gastos de operación, (0.22% del total del presupuesto ejercido).

Ingresos por Donativos 2015 se ha ejercido en servicios personales $ 4,951,886.36, (2.96% del total del presupuesto ejercido) de los gastos de operación $ 5,881,972.63, (3.52% del total del presupuesto ejercido), de capítulo 4000 $ 618,168.14 (0.37% del total del presupuesto ejercido) y de bienes muebles e intangibles $ 4,964,147.06. (2.97% del presupuesto ejercido)

Rendimientos FAETA 2013 se ejercieron en gastos de operación $373,377.00 (0.22% del total del presupuesto ejercido).

Ingresos por becas 2015 se ejercieron $251,446.56. (0.15% del total del presupuesto ejercido). Ingresos propios 2014 se ejercieron 88,516.84. (0.05% 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. 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.

17. 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.

C.P. Lorena Figueroa Saldivar
Jefe de Recursos Financieros

Lic. David Cárdenas López
Subcoordinador Administrativo

Lic. Federico Márquez Pérez
Director General

Francisco González Bocanegra 37,
Col. Adalberto Tejeda , Xalapa Ver,. 91070.
Tel./Fax.: (228) 818-5013 y 818-4855
Jefatura de Recursos Financieros
lfs_6@hotmail.com
lfsaldivar524@prodigy.net.mx.