

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ACTIVO CIRCULANTE

1.EFECTIVO Y EQUIVALENTES

BANCOS/TESORERIA

PRESENTA UN IMPORTE DE \$18,174,081.53 INTEGRADO EN 10 CUENTAS BANCARIAS QUE SON LAS SIGUIENTES:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
BBVA BANCOMER		
CTA. 0146601987	FAETA ANTERIOR	143,181.68
CTA. 0103558495	FONDO UNICO	3,084,747.97
CTA. 0111351532	INGRESOS PROPIOS 2018	1,384.43
CTA 0111806688	CUENTA CONCENTRADORA CAP 1000 2018	20,372.47
CTA 0112613271	RECURSO ESTATAL 2019	2,259,257.17
CTA 0112613360	FAETA 2019	1,927,415.81
CTA 0112613409	INGRESOS PROPIOS 2019	2,251,595.02
CTA 0112613425	CONCENTRADORA CAP 1000 EJERCICIO 2019	1,587,385.03
CTA 0112613476	CAPACITACIÓN 2019	32,813.49
CTA 0112771543	SALDO DE CTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,865,928.46
TOTAL		\$18,174,081.53

2.CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE \$608,086.12 QUE CORRESPONDEN AL 50% DE GOBIERNO DEL ESTADO PARA LOS PLANTELES VILLA DE TEZONTEPEC Y PACHUCA II Y SUBSIDIO FEDERAL Y SUBSIDIO ESTATAL ESTRUCTURA DE DIRECCION GENERAL.

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

3. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$291,654.94 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA.

DEUDORES AL PERIODO	FECHA DE ORIGEN	IMPORTE
FAETA	dic - 08	0.47
PLANTEL GO	oct-06	\$64,795.67
PLANTELES I.P.		\$51,853.95
SECRETARIA DE FINANZAS	dic-08	\$174,318.58
ROA ALPIZAR JESUS	jun-14	\$176.00
SERRANO RESENDIZ AMERICA VIANEY	dic - 16	\$ -0.79
MARIO GAMERO DUEÑEZ	dic-12	-\$30.00
CESAR MIRANDA OROZCO	sep-13	-\$0.04
MERCED GERARDO LOZANO SAMPERIO	sep-18	-\$53.66
URSULA MONSERRAT DEL VALLE FLORES	jun 15	-0.07
ISRAEL ANGELES LOPEZ	dic-13	-\$10.92
SANTIAGO RAMIREZ ESCOBAR	dic-13	-\$0.04
OROZCO CRUZ ALEJANDRA	jun-13	-\$0.04
NOHEMI CABRERA ANGELES	mar-14	-\$1.00
ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS	mar 16	\$589.16
CAPACITACION SCT ESTATAL	jul 16	-\$0.10
SAT	jun 18	\$0.04
NOCHEBUENA DEL ANGEL YARU	Mzo 18	18.20
TELPALO GUERRERO DAVID	Dic 18	-0.47

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS: ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO A CORTO PLAZO, CORRESPONDE A LOS SERVICIOS QUE OTORGA EL CONALEP NACIONAL POR LOS CERTIFICADOS DE LOS PROCESOS DE EVALUACIÓN DE NORMAS TÉCNICAS DE COMPETENCIA LABORA, EL SALDO ES DE \$21,998.67

4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) No aplica.

5. Almacén. No aplica

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

6. Inversiones Financieras. – No aplica

7. Inversiones Financieras saldos de las participaciones y aportaciones de capital. - No aplica.

ACTIVO NO CIRCULANTE.

8. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

ESTA CUENTA REPRESENTAN EL IMPORTE DE \$36,629,816.92

TERRENOS

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$19,532,081.00 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA

TERRENOS	
PLANTEL PACHUCA	\$9,548,361.00
PLANTEL TIZAYUCA	\$6,435,653.00
PLANTEL TEPEJI DEL RIO	\$2,991,160.00
PLANTEL TULANCINGO	\$53,651.00
PLANTEL PACHUCA II	\$433,956.00
PLANTEL ATITALAQUIA	\$69,300.00
TOTAL	\$ 19, 532,081.00

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$14, 846,916.78. SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA

CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

TECHUMBRE PLANTEL TULANCINGO 1ERA ETAPA POR LA CANTIDAD DE \$2,250,819.14

BIENES MUEBLES.

ESTA CUENTA REPRESENTAN EL IMPORTE DE \$ 39,218,125.20

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$2,846,323.52 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	IMPORTE
PLANTEL PACHUCA	\$137,330.71
PLANTEL TIZAYUCA	\$158,542.69
PLANTEL TEPEJI DEL RIO	\$440,597.96
PLANTEL TULANCINGO	\$182,366.35
PLANTEL VILLA DE TEZONTEPEC	\$58,452.20
PLANTEL PACHUCA II	\$35,586.23
DIRECCION GENERAL	\$1,833,447.38
TOTAL	\$ 2'846,323.52

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRETIVO.

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$ 32'725,392.09 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA.

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRETIVO	IMPORTE
PLANTEL PACHUCA	\$7,860,789.97
PLANTEL TIZAYUCA	\$6,654,714.98
PLANTEL TEPEJI DEL RIO	\$5,297,996.12
PLANTEL TULANCINGO	\$6,772,499.83
PLANTEL VILLA DE TEZONTEPEC	\$1,721,871.49
PLANTEL PACHUCA II	\$1,443,788.15
PLANTEL ATITALAQUIA	\$272,999.59
DIRECCION GENERAL	\$2,700,731.96
TOTAL	\$ 32,725,392.09

EQUIPO DE TRANSPORTE.

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$3, 445,890.91 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA

MOBILIARIO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	IMPORTE
PLANTEL PACHUCA	\$16,400.00
PLANTEL TIZAYUCA	\$15,550.00
PLANTEL TULANCINGO	\$43,822.30
PLANTEL VILLA DE TEZONTEPEC	\$309,180.18
DIRECCION GENERAL	\$3,060,938.43
TOTAL	\$ 3,445,890.91

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$ 200,518.68 SE ENCUENTRA ASIGNADO EN DIRECCIÓN GENERAL.

ACTIVOS INTANGIBLES:

SOFTWARE \$23,567.72

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

DEPRECIACIONES:

LAS TAZAS DE DEPRECIACION UTILIZADAS FUERON LAS RECOMENDADAS EN LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

DEPRECIACIONES.	IMPORTE
PLANTEL PACHUCA	\$7,572,854.88
PLANTEL TIZAYUCA	\$6,715,073.77
PLANTEL TEPEJI	\$5,651,495.98
PLANTEL TULANCINGO	\$6,144,193.91
PLANTEL VILLA DE TEZONTEPEC	\$1,087,846.81
PLANTEL PACHUCA II	\$1,237,194.98
PLANTEL ATITALAQUIA	\$151,626.96
DIRECCION GENERAL	\$5,508,151.44
TOTAL	\$ 34,068,438.73

10. ESTIMACIONES Y DETERIOROS. - NO APLICA.

11. OTROS ACTIVOS. - NO APLICA.

PASIVOS.

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$ 6,463,503.37

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,378,051.83
GRATIFICACION DOCENTE	257,038.75
HONORARIOS DOCENTES	27,210.69
AGUINALDO ADMINISTRATIVO	36,605.77
NOMINA ADMINISTRATIVA	9,983.02
PRIMA VACACIONAL	17,921.21
ESTIMULO POR AÑOS DE SERVICIOS	26,888.54
20 DIAS ADICIONALES	711,081.76
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	18,878.85
PERSONAL ADMINISTRATIVO	273,043.24

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO: EL SALDO ES DE \$72.00

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE \$ 1,765,384.55 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ISR RETENCIONES POR SALARIOS	469,341.02
ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS	110,320.64
ISR RETENCIONES POR SERVS.PROFESIONALES	2,170.61
PRESTAMO A CORTO PLAZO ISSSTE	125,960.32
CREDITO HIPOTECARIO FOVISSSTE	100,498.73
SEGURO DE DAÑOS FOVISSSTE	603.55
CUOTA SINDICAL	7,392.23
SEGURO DE RETIRO	42,047.06
SEGURO AHISA	92,031.63
SEGURO INDIVIDUAL AHISA	-6,134.20
PENSION ALIMENTICIA	2,637.85
SEG.SALUD T. ACTIVO	47,688.19
SEG.SALUD T. PENSIONADO	10,256.99
SEG. INVALIDEZ Y VIDA	15,848.89
S. SOCIALES Y CULTURALES	12,114.89
S. RET. CESANTIA AVANZADA	509,854.07
DESCUENTO FONACOT	5,757.03
AHORRO SOLIDARIO	-902.20
RETENCION DE IVA	-0.25
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	208,989.71
13.145% ISSSTE	127,818.78
SAR	81,170.93

ESTAS CANTIDADES CORRESPONDEN A LAS RETENCIONES EFECTUADAS A LOS TRABAJADORES Y PERSONAL CONTRATADO PARA LOS CURSOS EN CONVENIO ASI COMO LAS CUOTAS Y APORTACIONES, CUYO ENTERO A LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES SE EFECTUA EN EL MES DE JULIO DEL 2019.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

EL SALDO DE LA CUENTA ES DE \$3,319,994.99 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

SERVICIOS EDUCATIVOS	\$1,590,677.39
GOBIERNO DEL ESTADO DE HGO.	\$209,469.81
PRESUPUESTO FAETA 2005	\$94,965.79
GASTOS DE OPERACIÓN	\$690,675.16
ALUMNOS PLANTEL TIZAYUCA	\$1,516.96
ANGEL ROLDAN AHUMADA	\$375.00
AGUILAR HERNANDEZ ANTONIO M. PSP PAC.I	\$74.00
CORTES JUARES MCO ANTONIO PSP PAC. I	\$85.18
PERIODICO OFICIAL	\$221.00
CLEOTIDE PAREDES VARGAS (PERIODICO)	\$400.00
	\$21,093.44
NORMAS TECNICAS DE COMPETENCIA LABORAL	
SERVICIO DE FOTOCOPIADO	\$0.57
AVILES CRUZ ANGELICA MARINA	\$38,137.76
CHAVARIN CALDERON MARTHA	\$56,444.99
BECAS	\$23,210.88
SERVICIO EFICIENTE DE CARTERA	-\$52,089.06
CAPACITACIÓN	\$ 620,599.43
CREDITO BIENESTAR	-\$0.05
DOCENTES CEMEX	\$8,835.24

EL CONCEPTO SERVICIOS EDUCATIVOS SON APORTACIONES REALIZADAS POR LOS ALUMNOS A PARTIR DE LA SOLICITUD DE LA FICHA PARA PRESENTAR EL EXAMEN DE ADMISIÓN HASTA QUE EFECTÚAN SU INSCRIPCIÓN POR EL SEMESTRE QUE CORRESPONDA, PROVISIONANDO EN CADA REINSCRIPCIÓN SU FONDO PARA TITULACIÓN, AL MISMO TIEMPO SE RECAUDAN CUOTAS INSTITUCIONALES QUE SE REINTEGRAN A NUESTRAS OFICINAS NACIONALES DEL CONALEP, ESPECÍFICAMENTE LAS QUE CORRESPONDEN AL CONCEPTO DE SEGURO ESTUDIANTIL

EL CONCEPTO PRESUPUESTO FAETA 2005 SON RECURSOS PARA CUBRIR CAPITULO 1000 DE LOS PLANTELES VILLA DE TEZONTEPEC Y PACHUCA II.

GASTOS DE OPERACIÓN SE REFIERE A LA EJECUCION DE LOS PASIVOS DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES Y GASTOS DE ARTICULOS Y MANTTO. PENDIENTES DE PAGO.

BECAS FUNDEMEX PENDIENTE DE PAGO A ALUMNOS Y CORRESPONDE AL EJERCICIO 2008.

CURSOS DE CAPACITACION RECURSOS PENDIENTES DE EJERCER.

CURSOS DE CAPACITACION IMPARTIDOS A DIFERENTES DEPENDENCIAS A TRAVÉS DE UN CONVENIO CON OFICINAS NACIONALES DEL CONALEP, RECURSOS PENDIENTES POR EJERCER.

2. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA A CORTO PLAZO.

SON LOS FONDOS EN GARANTIA QUE OTORGAN LOS CONSESIONARIOS DE LAS CAFETERIAS, SERVICIO DE PAPELERIA Y FOTOCOPIADO DE LOS PLANTELES DEL COLEGIO A LA FIRMA DEL CONTRATO DURANTE EL PERIODO DE 1 AÑO.

FONDO EN GARANTIA CAFETERIA \$14,124.75

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

PLANTEL TIZAYUCA	\$5,661.75	
PLANTEL TULANCINGO	\$6,045.00	
PLANTEL VILLA DE TEZONTEPEC	\$2,418.00	
FONDO EN GARANTIA PAPELERIA Y FOTOCOPIADO		\$4,836.00
PLANTEL PACHUCA	\$2,418.00	
PLANTEL TULANCINGO	\$2,418.00	

3.OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

LA CUENTA DE FONDOS POR TRANSFERENCIA PRESENTA UN SALDO DE \$1'283,465.59 INTEGRADO POR DOS CUENTAS QUE SON LAS SIGUIENTES:

FONDOS PROPIOS	\$1'283,465.59	ESTA CANTIDAD ESTA INTEGRADA POR EL RESULTADO DEL ANALISIS Y DEPURACION DE ACREEDORES DIVERSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES EN BASE A LA OBSERVACION DE AUDITORIA 2008 Y QUE BASICAMENTE CORRESPONDE A SERVICIOS EDUCATIVOS, CONALEP NACIONAL, ETC. POR LO QUE CORRESPONDE A INGRESOS PROPIOS
-----------------------	-----------------------	---

LA CUENTA EN COMENTO SE APERTURO PARA QUE NO EXISTAN SALDOS PENDIENTES EN LA CUENTA DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR LO QUE SE SOMETE A LA JUNTA DE GOBIERNO LA DEPURACION O RECLASIFICACION DE LOS SALDOS QUE SE VIENEN ARRASTRANDO DE EJERCICIOS ANTERIORES Y SE DETERMINA CREAR UN FONDO CON LOS SALDOS DETERMINADOS.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

I. INGRESOS

INGRESOS FEDERALES	\$30,968,615.00
--------------------	-----------------

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

INGRESOS ESTATALES	\$13,219,538.59
INGRESOS PROPIOS	\$4,983,672.71
INGRESOS FINANCIEROS	\$3,383.42
TOTAL	\$49,175,209.72

PRESUPUESTO ASIGNADO FEDERAL FAETA RAMO 33 Y FFAGEMS

ESTA CUENTA SE INTEGRA DE RECURSOS DE FAETA AL 31 DE MARZO DE 2019, MISMAS QUE SE DISTRIBUYEN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CAPITULO	PRESUPUESTO RADICADO
FAETA RAMO 33	\$30,918,615.00
FFAGEMS	\$ 50,000.00
TOTAL	\$30,968,615.00

PRESUPUESTO ASIGNADO ESTATAL

ESTA CUENTA SE INTEGRA DE RECURSOS DE GOBIERNO DEL ESTADO 50% DE LOS PLANTELES VILLA DE TEZONTEPEC Y PACHUCA II, ESTRUCTURA ESTATAL DE DIRECCIÓN GENERAL Y SEGURIDAD SOCIAL DOCENTE AL 31 DE MARZO DE 2019.

PLANTEL	PRESUPUESTO RADICADO
50% VILLA DE TEZONTEPEC Y PACHUCA II	\$3,824,900.19
ESTRUCTURA ESTATAL Y SEGURIDAD SOCIAL DOCENTE	\$9,394,638.40
TOTAL	\$13,219,538.59

POR SERVICIOS EDUCATIVOS

ESTA CUENTA SE INTEGRA DE CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS.

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

CONCEPTO	INGRESOS CAPTADOS
CAPTACIÓN DE INGRESOS PROPIOS	\$4,983,672.71

2. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$ 41,267,457.45

ESTA CUENTA SE INTEGRA DE LAS EROGACIONES EFECTUADAS POR CONCEPTO DE APLICACIÓN DE RECURSOS EN LOS CAPITULOS Y PARTIDAS AUTORIZADAS PARA SU EJERCICIO Y SE DISTRIBUYE DE LA SIGUIENTE MANERA.

EGRESOS		OBSERVACIÓN
CAPITULO 10000	\$36,155,128.03	EROGACIONES PARA CUBRIR EL CAPITULO DE SERVICIOS PERSONALES
CAPITULO 2000	\$289,016.31	GASTOS DE OPERACIÓN DEL CONALEP HIDALGO
CAPITULO 3000	\$3,493,532.81	GASTOS DE OPERACIÓN DEL CONALEP HIDALGO.
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$1,329,780.30	

RESULTADO DEL PERIODO.

AL 30 DE JUNIO DE 2019 SE OBTIENE UN RESULTADO DE OPERACIÓN DE \$7,907,752.27 ORIGINADO POR EL PRESUPUESTO RECIBIDO Y LOS INGRESOS CAPTADOS AL PERIODO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1. DURANTE EL EJERCICIO EL SALDO DEL PATRIMONIO CONTRIBUIDO DEL COLEGIO ES DE \$72,253,961.61

2. SIENDO AFECTADO POR LAS VARIACIONES EN EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LA CANTIDAD DE -\$4,866,761.33 Y OBTENIENDO UN RESULTADO DEL EJERCICIO POR \$7,907,752.27 DANDO AL 30 DE JUNIO DE 2019 UN PATRIMONIO DE \$53,130,962.66.

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL ANÁLISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN LA ÚLTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES COMO SIGUE:

	A 30 JUNIO 2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$18,174,081.53	\$17,359,103.48
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$18,174,081.53	\$17,359,103.48

2. DENTRO DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION LAS APLICACIONES FUERON LAS SIGUIENTES:

MEDIANTE CONVENIO DE INHIFE SE INICIA LA OBRA EN PROCESO DE LA TECHUMBRE DEL PLANTEL TULANCINGO POR UN MONTO DE \$1,250,819.14.

SE ADQUIRIO EQUIPO DE COMPUTO POR LA CATIDAD DE \$21,460.00.

3.

Concepto	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Derechos a recibir	897,741.06	899,073.02

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

Cuentas por pagar	6,463,503.37	9,112,217.67
Resultado de ejercicio anteriores	-27,376,068.28	29,091,715.54

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

<p>Colegio de Educación Profesional Técnica del Edo. de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 enero al 30 de junio de 2018. (Cifras en pesos)</p>

1. Ingresos Presupuestarios		\$49,171,826.30
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$3,383.42
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$3,383.42	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$49,175,209.72

<p>Colegio de Educación Profesional Técnica del Edo. de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 enero al 30 de junio de 2019. (Cifras en pesos)</p>

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$41,288,917.45
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	\$21,460.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$41,267,457.45

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

Valores en custodia	Monto	Custodia de valores	Monto
BIENES MUEBLES	\$2,707,007.35	BIENES MUEBLES	\$2,707,007.35
BIENES INMUEBLES	\$50,000.00	BIENES INMUEBLES	\$50,000.00
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDA		FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDA	

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS: REPRESENTAN EL IMPORTE DE LAS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS QUE AFECTAN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS AUTORIZADO

A) CUENTAS DE INGRESOS: EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD, EL REGISTRO DE LAS ETAPAS DEL PRESUPUESTO DEL COLEGIO REFLEJAN EN LO RELATIVO AL INGRES ESTIMADO, MODIFICADO, DEVENGADO Y RECAUDADO. LOS MOVIMIENTOS APLICADOS A DICHS MOMENTOS CONTABLES APARECEN REFLEJADOS EN EL APARTADO DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1	LEY DE INGRESOS	0	198,063,874.00	198,063,874.00	0
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	99,670,221.40	0	99,670,221.40
8.1.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	99,670,221.40	0	99,670,221.40
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	49,171,826.30	99,720,221.40	50,548,395.10
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	49,171,826.30	99,720,221.40	50,548,395.10
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	50,000.00	0	50,000.00
8.1.3.1	AMPLIACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	50,000.00	0	50,000.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	49,171,826.30	49,171,826.30	0
8.1.4.1	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	49,171,826.30	49,171,826.30	0
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	0	49,171,826.30	49,171,826.30
8.1.5.1	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	0	49,171,826.30	49,171,826.30

SEGUNDO TRIMESTRE | 2019

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

B) CUENTAS DE EGRESOS: EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD, EL REGISTRO DE LAS ETAPAS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL COLEGIO, REFLEJAN EN LO RELATIVO AL GASTO APROBADO, MODIFICADO, COMPROMETIDO, DEVENGADO, EJERCIDO Y PAGADO LOS MOVIMIENTOS APLICADOS A DICHS MOMENTOS CONTABLES APARECEN REFLEJADOS EN EL APARTADO DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0	96,273,856.00	96,273,856.00
8.2.1.1	PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	0	0	96,273,856.00	96,273,856.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	99,047,431.79	42,705,372.61	56,342,059.18
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	99,047,431.79	42,705,372.61	56,342,059.18
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	142,976.35	2,773,575.79	2,630,599.44
8.2.3.1	AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0	2,773,575.79	2,773,575.79
8.2.3.2	REDUCCIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	142,976.35	0	142,976.35
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	42,562,396.26	42,539,736.59	22,659.67
8.2.4.1	COMPROMETIDO	0	42,562,396.26	42,539,736.59	22,659.67
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	42,539,736.59	42,539,736.59	0
8.2.5.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	42,539,736.59	42,539,736.59	0
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	42,539,736.59	42,539,664.59	72
8.2.6.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	42,539,736.59	42,539,664.59	72
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	42,539,664.59	0	42,539,664.59
8.2.7.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	42,539,664.59	0	42,539,664.59

2. EMISION DE INSTRUMENTO: No aplica.

3. CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES: No aplica

C) NOTAS DE GESTIÓN.

1. INTRODUCCIÓN:

EN CONCORDANCIA CON LO SEÑALADO EN EL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), EL OBJETIVO GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN EN ESTE DOCUMENTO, ES SUMINISTRAR INFORMACIÓN ACERCA DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN, LOS FLUJOS DE EFECTIVO ACONTECIDOS, EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. EN ESTE SENTIDO, LOS ESTADOS FINANCIEROS PROVEEN DE INFORMACIÓN AL CONGRESO Y A LOS CIUDADANOS, ASÍ COMO A UN AMPLIO ESPECTRO DE USUARIOS, QUIENES PUEDEN DISPONER DE LA MISMA EN FORMA CONFIABLE Y OPORTUNA PARA TOMAR DECISIONES RESPECTO A LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS, SU ADMINISTRACIÓN Y CONTROL U OTROS ANÁLISIS QUE CONSIDEREN DE UTILIDAD. EN RESUMEN, LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSTITUYEN LA BASE FINANCIERA PARA LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO, LA RENDICIÓN DE CUENTAS, LA TRANSPARENCIA FISCAL Y LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA. AL RESPECTO, EL OBJETIVO QUE SE PERSIGUE CON LA REDACCIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CONSISTE EN LA REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO Y QUE FUERON CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, PARA LA MAYOR COMPRENSIÓN DE ESTOS Y SUS PARTICULARIDADES.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO. PARA EL EJERCICIO 2019 EL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL COLEGIO LO CONFORMAN: INGRESOS PROPIOS, TRANSFERENCIAS FEDERALES Y TRANSFERENCIAS ESTATAL LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO PREDOMINANTE SON LAS TRANSFERENCIAS FEDERALES.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

A) EL COLEGIO FUE CREADO MEDIANTE DECRETO DE CREACION EXPEDIDO Y PUBLICADO EL 28 DE JUNIO DE 1999

B) TENIENDO MODIFICACIONES EN EL AÑO 2005.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

OBJETO SOCIAL. BRINDAR SERVICIOS DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA BACHILLER Y SERVICIOS DE CAPACITACIÓN. PRINCIPAL ACTIVIDAD. EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y CAPACITACIÓN EN EL TRABAJO EJERCICIO FISCAL. DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), PARTICULARMENTE EN LA EXPLICACIÓN DEL TÉRMINO DENOMINADO PERIODO CONTABLE, SE PRECISÓ QUE EN LO QUE SE REFIERE A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EL PERÍODO RELATIVO ES DE UN AÑO CALENDARIO QUE COMPRENDE A PARTIR DEL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

REGIMEN JURIDICO.- EL COLEGIO SE ENCUENTRA SUJETO A DIVERSAS LEYES ENTRE LAS PRINCIPALES SON: CONSTITUCION POLITICA DE LOS EDOS UNIDOS MEXICANOS, LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LEY DE TRASNPRENCIA Y DISCIPLINA FINANCIERA, LEY DE INGRESOS, LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, LEY DE ISR, CODIGO FISCAL, LEY FEDERAL DEL TRABAJO, LEY DE SERVIDORES PUBLICOS, LEY DE ADQUISICIONES, SERVICIOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO DEL ESTADO DE HIDALGO, ETC

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

CONSIDERACIONES FISCALES.

EI COLEGIO TRIBUTA DENTRO DEL REGIMEN DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS, LAS OBLIGACIONES DEL PERIODO FISCAL 2018 DE ACUERDO CON EL REGIMEN ES LA SIGUIENTE: RETENCIONES DE I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS, RETENCIONES I.S.R. HONORARIOS ASIMILADOS Y HONORARIOS E IMPUESTO SOBRE NÓMINA ESTATAL.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA.

EL COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE HIDALGO DE ACUERDO A SU DECRETO DE CREACION EN EL CAPITULO I. ARTICULO 1. EXPEDIDO Y PUBLICADO DEL 28 DE JUNIO DE 1999 Y DE SU ESTATUTO ORGANICO EXPEDIDO Y PUBLICADO EL 31 DE MARZO 2005 EN SU TITULO II CAPITULO 1º ARTICULO 15 DONDE ESTABLECE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL QUE DEBERA DISTRIBUIR LOS ASUNTOS ADMINISTRATIVOS QUE A LA MISMA REFIERA EN EL TENOR DE LAS SIGUIENTES DIRECCIONES:

DIRECCION GENERAL

DIRECCION DE PLANEACION Y EVALUACION

DIRECCION DE ADMON. DE RECURSOS

DIRECCION DE FORMACIÓN TÉCNICA Y CAPACITACIÓN.

DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN Y PROMOCIÓN

DIRECCION DE INFORMATICA.

FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO.

NO APLICA AL COLEGIO.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN EN ESTE DOCUMENTO HAN SIDO PREPARADOS CON APEGO A LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y CON SUJECCIÓN A LA NORMATIVIDAD Y LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC). EN FORMA PARTICULAR, SE INFORMA QUE LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS SE HA REALIZADO EN BASE A LAS NORMAS Y METODOLOGÍA PREVISTAS EN EL APARTADO DE ESTADOS FINANCIEROS DEL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. ASÍ MISMO, EN EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES Y EN LA EMISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL SE DA DEBIDO CUMPLIMIENTO A LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, YA QUE ÉSTOS PROPORCIONAN EL SUSTENTO TÉCNICO PARA LA PRÁCTICA CONTABLE A TRAVÉS DE DEFINICIONES, EXPLICACIONES Y RAZONAMIENTOS EN LA MATERIA.

NORMATIVIDAD SUPLETORIA. NO APLICA.

ENTIDADES QUE POR PRIMERA VEZ REFLEJEN LA BASE DEL DEVENGADO NO APLICA

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

EL COLEGIO ESTA REALIZANDO LOS TRABAJOS MEDIANTE LA METODOLOGIA ESTIPULADA POR LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LA APLICACIÓN DE LOS VALUACIONES DE LOS ACTIVOS., EL COLEGIO NO CUENTA CON INVERSIONES EN EL EXTRANJERO, DERIVADO AL PRESUPUESTO RESTRINGIDO Y REDUCIDO EL COLEGIO NO CUENTA CON RECURSO PARA GENERAR PROVISIONES Y/O RESERVAS.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

NO APLICA AL COLEGIO.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

EL COLEGIO SE ENCUENTRA EN LOS TRABAJOS DEL PROCESO DE ACTUALIZACION DE LOS ACTIVOS, SE ENCUENTRA PENDIENTE LA INTEGRACION DEL COMITÉ DE BIENES MUEBLES POR LO QUE FUE ENVIADO A CABEZA DE SECTOR EL PROYECTO QUE CONTIENE EL ACUERDO DE INTEGRACION DEL MISMO A EFECTO DE QUE LA COORDINACION GRAL JURIDICA EMITA LA VALIDACION Y/O OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

NO APLICA AL COLEGIO.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

EL COLEGIO AL MES DE JUNIO DE 2019 OBTUVO UNA RECAUDACIÓN TOTAL DE \$49,175,209.72 OBTENIDOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

INGRESOS

INGRESOS FEDERALES (FAETA RAMO 33)	\$30,968,615.00
INGRESOS ESTATALES	\$13,219,538.59
INGRESOS PROPIOS	\$4,983,672.71
INGRESOS FINANCIEROS	\$3,383.42

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

NO APLICA AL COLEGIO.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

NO APLICA AL COLEGIO.

13. PROCESO DE MEJORA.

EL CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA FEDERALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DEL COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO ESTABLECE QUE SE DEBERA DE SUJETAR PARA LOS PROCESOS DE CONTROL INTERNO Y MEJORA LOS CONSTITUIDOS EN EL MISMO CONVENIO, LOS CUALES ESTAN DENOMINADOS COMO ANEXOS TÉCNICOS.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

NO APLICA AL COLEGIO.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. NO APLICA.

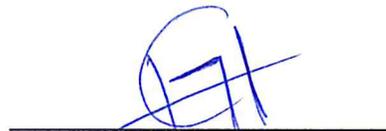
16. PARTES RELACIONADAS.

EN EL COLEGIO NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES

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



L.C. Abigail Pimentel Vega
Jefe de Proyecto de Contabilidad



L.D. Germán Hernández Pérez
Director de Administración de los Recursos



L.D. Armando Hernández Tello.
Director General del Conalep Hidalgo.