

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 \$17,190,747.31 INTEGRADO EN 9 CUENTAS BANCARIAS QUE SON LAS SIGUIENTES:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
BBVA BANCOMER		
CTA. 0146601987	FAETA ANTERIOR	143,196.20
CTA. 0103558495	FONDO UNICO	3,085,375.27
CTA. 0111351532	INGRESOS PROPIOS 2018	1,384.65
CTA 0112613409	INGRESOS PROPIOS 2019	864,412.53
CTA 0112771543	SALDO DE CTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,266,182.06
CTA.0114332989	FAETA 2020	957,015.21
CTA 0114332997	INGRESOS PROPIOS 2020	1,236,127.98
CTA 0114332970	RECURSOS FISCALES	2,736,789.57
CTA 0114333004	CONCENTRADORA CAP 1000 2020	2,900,263.84
TOTAL		\$17,190,747.31

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

2.CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE \$606,086.12 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 | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

3.DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$291,636.74 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 - 19	-\$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
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 COMPETENCA LABORA, EL SALDO ES DE \$5,061.93

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

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

5. Almacén. No aplica

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 \$37,941,861.70

TERRENOS	\$ 19,532,081.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$18,409,780.70

BIENES MUEBLES.

ESTA CUENTA REPRESENTAN EL IMPORTE DE \$41,033,233.46, DISTRIBUIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$2,303,572.62
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$2,160,356.11
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$196,618.05
TOTAL	\$4,660,546.78

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	IMPORTE
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$18,481,419.86
APARATOS DEPORTIVOS	\$22,146.25
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	\$848,635.51
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$13,373,190.47
TOTAL	\$ 32,725,392.09

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	IMPORTE
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$2,463,971.43
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	\$981,919.48
TOTAL	\$3,445,890.91

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	IMPORTE
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$41,000.00
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$885.00
OTROS EQUIPOS	\$159,518.68
TOTAL	\$201,403.68

DEPRECIACIONES:

LAS TAZAS DE DEPRECIACION UTILIZADAS FUERON LAS RECOMENDADAS EN LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y ASCIENDE A UN MONTE DE **\$37,127,645.76**

DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$1,395,181.23
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$406,540.75
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$1,665.67
TOTAL	\$1,803,387.65

DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	IMPORTE
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$18,074,551.02
APARATOS DEPORTIVOS	\$ 22,146.25
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	\$ 848,635.51
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 12,870,083.44
TOTAL	\$31,815,416.22

DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	IMPORTE
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$2,463,971.43
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	\$981,919.48
TOTAL	\$3,445,890.91

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	IMPORTE
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$22,891.66
OTROS EQUIPOS	\$159,518.68
TOTAL	\$62,950.98

9. ACTIVOS INTANGIBLES

SOFTWARE	\$23,567.72
TOTAL	\$23,567.72

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.

SOFTWARE	\$23,567.72
TOTAL	\$23,567.72

10. ESTIMACIONES Y DETERIOROS. - NO APLICA.

11. OTROS ACTIVOS. - NO APLICA.

PASIVOS.

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE ESTA CUENTA \$6,381,472.38

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	\$26,288.54
20 DIAS ADICIONALES	\$711,081.76
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$18,878.85
PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$273,043.24

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO EL SALDO ES POR \$16,600.01

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO
 EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE \$1,683,425.56 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ISR RETENCIONES POR SALARIOS	\$506,577.00
ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS	\$118,569.95
ISR RETENCIONES POR SERVS.PROFESIONALES	\$599.51
PRESTAMO A CORTO PLAZO ISSSTE	\$120,614.81
CREDITO HIPOTECARIO FOVISSSTE	\$3,844.40
SEGURO DE DAÑOS FOVISSSTE	\$8.55
CUOTA SINDICAL	\$7,392.30
SEGURO DE RETIRO	\$58,028.38
SEGURO AHISA	\$77,398.43
SEGURO INDIVIDUAL AHISA	-\$59,525.22
PENSION ALIMENTICIA	\$2,639.50
SEG.SALUD T. ACTIVO	\$50,420.19
SEG.SALUD T. PENSIONADO	\$10,540.59
SEG. INVALIDEZ Y VIDA	\$22,216.73
S. SOCIALES Y CULTURALES	\$13,248.19
S. RET. CESANTIA AVANZADA	\$519,784.61
DESCUENTO FONACOT	\$15,455.05
AHORRO SOLIDARIO	-\$902.20
RETENCION DE IVA	\$7,525.09
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$164,872.70
13.145% ISSSTE	127,818.78
SAR	\$81,170.92

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

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 2020.

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:

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
CAFETERIAS	\$15,301.50

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.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

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

SON LOS FONDOS EN GARANTIA QUE OTORGAN LOS CONSECCIONARIOS 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	\$19,602.60
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$1.98

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.

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

INGRESOS DE GESTIÓN.

1. INGRESOS

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$4,803,913.99
--	----------------

2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO.

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 30 DE JUNIO DE 2020.

CUENTA	PRESUPUESTO RADICADO
50% VILLA DE TEZONTEPEC Y PACHUCA II	\$3,956,195.50
ESTRUCTURA ESTATAL Y SEGURIDAD SOCIAL DOCENTE	\$10,078,340.02
TOTAL	\$14,034,535.52

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

ESTA CUENTA SE INTEGRA DE RECURSOS DE FEDERALES AL 30 DE JUNIO DE 2020, MISMAS QUE SE DISTRIBUYEN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CAPITULO	PRESUPUESTO RADICADO
FAETA RAMO 33	\$30,522,613.00

3. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

OTROS INGRESOS FINANCIEROS POR LA CANTIDAD DE \$1,614.23

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

I. 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 1000	\$37,503,848.37	EROGACIONES PARA CUBRIR EL CAPITULO DE SERVICIOS PERSONALES
CAPITULO 2000	\$2,798,101.55	GASTOS DE OPERACIÓN DEL CONALEP HIDALGO
CAPITULO 3000	\$2,591,662.38	GASTOS DE OPERACIÓN DEL CONALEP HIDALGO.
TOTAL	\$42,893,612.30	

RESULTADO DEL PERIODO.

AL 30 DE JUNIO DE 2020 SE OBTIENE UN RESULTADO DE OPERACIÓN DE \$6,469,064.44

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

I. DURANTE EL EJERCICIO EL SALDO DEL PATRIMONIO CONTRIBUIDO DEL COLEGIO ES DE \$1,327,206.95

2. SIENDO AFECTADO POR LAS VARIACIONES EN EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LA CANTIDAD DE -\$1,632,266.42 Y OBTENIENDO UN RESULTADO DEL EJERCICIO POR \$6,469,064.44 DANDO AL 30 DE JUNIO DE 2020 UN PATRIMONIO DE \$52,256,438.95

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$17,190,747.31	\$14,295,748.45
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	\$17,190,747.31	\$14,295,748.45

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

SE REALIZÓ EL REGISTRO DE LA ENTREGA DE LAS OBRAS DE LA SEGUNDA ETAPA DE LA TECHUMBRE DEL PLANTEL TULANCINGO POR \$1,239,945.00 Y LA PRIMERA ETAPA DE LA TECHUMBRE DEL PLANTEL PACHUCA I POR LA CANTIDAD DE \$1,327,206.95

3.

Concepto	2019	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Derechos a recibir	-0.01	5,061.93
Cuentas por pagar	8,334,173.01	6,381,472.38
Resultado de ejercicio anteriores	-28,982,251.47	-62,802,658.84

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

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

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$49,361,062.51
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$1,614.23
2.1 Ingresos Financieros	\$1,614.23
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 49,362,676.74

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo del 2020 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$42,893,612.30
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
2.1	Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$42,893,612.30

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No presupuestarios que no se regularizaron presupuestalmente durante el ejercicio.

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. VALORES EN CUSTODIA. - NO APLICA
2. POR TIPO DE EMISION DE INSTRUMENTOS. - NO APLICA
3. CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES. - NO APLICA
4. 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	203,564,034.04	203,564,034.04	0
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	100,066,014.00	0	100,066,014.00
8.1.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	100,066,014.00	0	100,066,014.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	49,361,062.51	104,841,909.02	55,480,846.51
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	49,361,062.51	104,841,909.02	55,480,846.51
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	4,775,895.02	0	4,775,895.02
8.1.3.1	AMPLIACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	4,775,895.02	0	4,775,895.02
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	49,361,062.51	49,361,062.51	0
8.1.4.1	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	49,361,062.51	49,361,062.51	0
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	0	49,361,062.51	49,361,062.51
8.1.5.1	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	0	49,361,062.51	49,361,062.51

SEGUNDO TRIMESTRE | 2020

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 DICHOS MOMENTOS CONTABLES APARECEN REFLEJADOS EN EL APARTADO DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	276,416,358.22	276,416,358.22	0
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0	100,066,014.00	100,066,014.00
8.2.1.1	PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	0	0	100,066,014.00	100,066,014.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	104,841,909.02	42,893,612.30	61,948,296.72
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	104,841,909.02	42,893,612.30	61,948,296.72
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0	4,775,895.02	4,775,895.02
8.2.3.1	AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0	4,775,895.02	4,775,895.02
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	42,893,612.30	42,893,612.30	0
8.2.4.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	42,893,612.30	42,893,612.30	0
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	42,893,612.30	42,893,612.30	0
8.2.5.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	42,893,612.30	42,893,612.30	0
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	42,893,612.30	42,893,612.30	0
8.2.6.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	42,893,612.30	42,893,612.30	0
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	42,893,612.30	0	42,893,612.30
8.2.7.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	42,893,612.30	0	42,893,612.30

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 2020 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 2019.

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, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO DEL ESTADO DE HIDALGO, ETC

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

CONSIDERACIONES FISCALES.

EL COLEGIO TRIBUTA DENTRO DEL REGIMEN DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS, LAS OBLIGACIONES DEL PERIODO FISCAL 2020 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 INFORMÁTICA.

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.

5. 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 2020 OBTUVO UNA RECAUDACIÓN TOTAL DE \$49,362,676.74 OBTENIDOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

INGRESOS

INGRESOS FEDERALES	\$30,522,613.00
INGRESOS RECURSOS FISCALES	\$14,034,535.52
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$4,803,913.99
INGRESOS FINANCIEROS	\$1,614.23
TOTAL	\$49,362,676.74

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

NO APLICA AL COLEGIO.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

NO APLICA AL COLEGIO.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.

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.