

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad: CONALEP ESTADO DE MEXICO Mes: DICIEMBRE DEFINITIVO 2014

1.- NOTAS DE DESGLOSE:

ACTIVO:

- **Efectivo y Bancos:** El incremento reflejado en este rubro con respecto al mes anterior se debe al traspaso entre cuentas de inversión para cubrir los gastos inherentes a la operación, integrándose el saldo bancario de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
Cuentas Bancarias para gastos de Servicios Personales Administrativos y Docentes, registradas en la cuenta 1112-1-3 de tipo versátil.	\$10,398,282.73	Existe una cuenta bancaria por unidad administrativa para cubrir los gastos de este rubro.
Cuentas Bancarias para gastos por Materiales y Servicios, registradas en la cuenta 1112-2, 4 y 5 de tipo versátil.	\$3,763,740.61	Existe una cuenta bancaria por unidad administrativa para cubrir los gastos que surgen por la operación normal del Colegio.
Total:	\$14,162,023.34	

- **Inversiones a Corto Plazo:** Las Inversiones que maneja el Colegio son Fondos de Bajo Riesgo y a plazo diario, teniendo la disponibilidad de los recursos en el momento que se requieran, reflejando un decremento por la conclusión del periodo de captación de cuotas voluntarias por los servicios que otorga del Colegio, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
1121-2	\$862,853.81	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento Cap.2000 y 3000.
1121-4	\$1,966,168.44	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento pago a terceros donde el Colegio es Intermediario.
1121-6	\$45,900,990.62	Recurso utilizado para Programa de Infraestructura 2013.
1121-12	\$43,673,881.95	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento por Servicios Personales.
1121-13	\$37,951,815.21	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento por Servicios Personales.
Total:	\$130,355,710.03	

“2014, Año de los Tratados de Teoloyucan”

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** El incremento que refleja este rubro corresponde al registro de Contra-recibos emitidos por Gobierno del Estado de México a favor del Colegio, por los gastos de operación de Subsidio Estatal, de los meses de julio a noviembre y de Subsidio FAETA por los recursos Complementarios para servicios personales de Administrativo y docente, así como las facturas emitidas por los Servicios que ofrece el Colegio pendientes de pago y los ingresos pendientes de recibir por el convenio de Colaboración, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
1122-1-2-1	\$296,005.75	Adeudo del GEM correspondiente a Subsidio FAETA de 2013
1122-1-3-1	\$ 2,403,989.37	Adeudo del GEM por Subsidio FAETA 2014 correspondiente a "Recursos Complementarios para servicios Personales de la 2da qna. De Diciembre".
1122-1-3-2	\$9,421,825.00	Adeudo del GEM por Subsidio Estatal 2014 por los gastos de operación y partida 3300 de los meses de julio a noviembre.
1122-1-3-3	\$ 59,247.15	Adeudo del GEM por el "Convenio de colaboración Administrativa para la Recaudación de los Ingresos percibidos por las Entidades Públicas" correspondiente a 2014.
1122-3	\$1,102,304.43	Facturas emitidas por servicios de Capacitación, Tecnológicos y del Sistema Dual pendientes de pago.
Total:	\$ 13,283,371.70	

- **Deudores Diversos:** Información enviada conforme a los Lineamientos del Informe Mensual.
- **Anticipo a Proveedores:** El decremento reflejado en este apartado corresponde a la liquidación del Mantenimiento de Máquinas de Coser y Material de Practicas Tecnológicas de las diversas carreras que imparte el Colegio, así como la adquisición de pupitres para los diversos planteles.
- **Bienes Inmuebles:** El incremento corresponde a la capitalización de los modulos sanitarios de los planteles Coacalco y El Zarco.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1231	Terrenos	\$321,992,948.28
1233	Edificios no Habitacionales	\$793,335,031.40
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-\$3,488,696.56

- **Bienes Muebles:** El incremento corresponde a la reclasificación de la cuenta 1244 Equipo de Transporte, a la subcuentas de Taller Mecánico de la cuenta 1241, el alta de

“2014, Año de los Tratados de Teoloyucan”

equipo por donación de Conalep Nacional, Municipio de Naucalpan y de terceros, así mismo se realizó la baja de equipo robado en el plantel Nezahualcóyotl I.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$422,861,468.20
1244	Equipo de Transporte	\$2,327,711.12
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$388,939,660.14

El Colegio utiliza el Método de Depreciación de Línea Recta aplicando los siguientes porcentajes:

CUENTA	NOMBRE	PORCENTAJE
1233	Edificios	2%
1241	Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
1241	Equipo de Capacitación	10%
1241	Equipo de Comunicación, Audiovisual, Impresión, Dibujo, fotografía, Computación y Mobiliario y Equipo para Aulas.	20%
1244	Equipo de Transporte	10%

Cabe mencionar, que a la fecha se encuentra en proceso de Depuración el levantamiento físico de los Inventarios en cada una de las Unidades Administrativas con las que cuenta el Colegio, así como la conciliación contable con SICOPA.

- **Construcciones en Proceso:** El decremento de este apartado se debe a la reclasificación de las estimaciones registradas ya que las mismas corresponden a mantenimientos los cuales no son capitalizables llevando a egresos extraordinarios, considerando que todo el proceso y ejecución de los mismos se realizó durante el ejercicio.
- **Otros Activos Diferidos:** El decremento de este apartado corresponde principalmente a la terminación de los procedimientos por servicios de limpieza, jardinería y vigilancia así como la reclasificación de los mantenimientos del programa de infraestructura.

PASIVO:

- **Proveedores:** El decremento de este rubro se debe al pago de las estimaciones por trabajos realizados del Programa de infraestructura 2012 y la adquisición de Material de Practicas Tecnológicas de las Diversas carreras que imparte el Colegio.

“2014, Año de los Tratados de Teoloyucan”

- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** El incremento en esta cuenta corresponde al registro de las retenciones y contribuciones del SAR, FOVISSSTE E ISSSTE, los descuentos realizados al personal administrativo y docentes por los convenios celebrados con diversas instituciones en beneficio de los trabajadores, las cuales tienen vencimiento quincenal, mensual y bimestral, por otro lado se realizó el pago ante el ISSSTE y FOVISSSTE de la quincena 24, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
2117-1-1	\$12,165,813.75	Retenciones y Contribuciones del personal Administrativo
2117-1-2	\$10,505,659.39	Retenciones y Contribuciones del personal Docente.
2117-2-1	\$622,537.16	Retenciones por Arrendamiento y otros.
Total:	\$ 23,294,010.30	

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Dentro de este rubro se refleja un aumento principalmente por el registro del Programa de Infraestructura y al Convenio del Sistema Nacional de Bachillerato 2014 y los compromisos de pago al 31 de diciembre aplicados al presupuesto 2014, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
2119-1 y 2119-5	\$499,305.90	Becas para alumnos otorgadas por empresas donde realizan sus Prácticas Profesionales, Depósitos por Garantía de los servicios de cafetería, papelería y fotocopiado que se tienen en los planteles.
2119-5	\$26,157,008.76	Adeudo con el Gobierno del Estado de México por el 60% sobre el entero de ISR.
2119-2, 2119-3. 2119-4, 2119-5 y 2119-6	\$30,981,774.76	Pasivos por la Operación Normal del colegio en su mayoría compromisos del ejercicio 2014 y algunas ADEFAS del ejercicio 2013 por los Bienes y Servicios recibidos a satisfacción y que se encuentran pendientes de pago, así como las facturas emitidas pendientes de envío a Gobierno del Estado.
2119-7	\$56,237,631.06	Programas de Infraestructura pendientes de Ejecutar
211-9	\$477,880.25	Pago por Servicios Personales de Administrativos y Docentes.
Total:	\$114,353,600.73	

PATRIMONIO: Este rubro muestra el patrimonio con el que cuenta el Colegio, reflejando una disminución por la aplicación de bajas de equipo robado en el plantel Nezahualcóyotl I.

2.- NOTAS DE MEMORIA:

CUENTAS DE ORDEN	SALDO
LEY DE INGRESOS ESTIMADA (SEGÚN GACETA)	\$1,000,497,789.84
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$163,823,543.82
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$11,885,061.52
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$1,152,436,272.14

Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$888,738,236.55
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$96,524,059.78
Presupuesto de Egresos Aprobado de Obra Pública	\$14,819,493.51
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	\$416,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$44.02
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	\$5,084,779.67
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	\$-
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$31,953,516.99
Presupuesto de Egresos Devengado de Obra Pública	\$0.02
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	\$60,000.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$856,784,675.54
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$91,439,280.11
Presupuesto de Egresos Pagado de Obra Pública	\$14,819,493.49
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	\$356,000.00

3.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

NATURALEZA: El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de México, se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, según Decreto emitido por el Ejecutivo del Estado de México del 25 de noviembre de 1998, publicado en la Gaceta del Gobierno número 104 de fecha 26 del mismo mes y año.

OBJETIVO: El Colegio tiene por objeto el contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de técnicos profesionales calificados, conforme a los requerimientos y necesidades que

“2014, Año de los Tratados de Teoloyucan”

demanda el sistema productivo. Para cumplir con sus fines, la Entidad cuenta con 39 planteles, una Dirección General y un Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST).

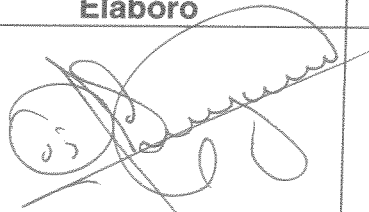


FORMA DE GOBIERNO: La dirección y administración del CONALEP Estado de México corresponde al Consejo Directivo, que es el Órgano de Gobierno y al Director General.

MARCO LABORAL: Las relaciones de trabajo entre el CONALEP Estado de México y sus trabajadores, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, así como por las Condiciones Generales de Trabajo, acordadas entre el titular del CONALEP Nacional y los trabajadores de base a su servicio, representados por el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

RÉGIMEN FISCAL: El Colegio, por su estructura jurídica y actividades de interés social, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III, “Del régimen de las personas morales con fines no lucrativos”; Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación, presentando la declaración informativa DIOT. Las obligaciones fiscales se concretan a su carácter de retenedor del Impuesto Sobre la Renta de “Ingresos por salarios” e “Ingresos por la prestación de servicios profesionales asimilados a salarios”, a partir del ejercicio 2007 se entera el Impuesto Sobre Erogaciones de los Trabajadores al Servicio del Estado.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

“Orgullosamente CONALEP”

Elaboró	Revisó	Autorizó
		
<p>C.P. ALEJANDRA CASILLAS SALDIVAR COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD</p>	<p>LIC. RENE CARRILLO-LOPEZ SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACION Y FINANZAS</p>	<p>LIC. EDGAR TELLO BACA DIRECTOR GENERAL</p>