

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Fondos con Afectación Específica

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto |
|--------|---------------------|------|-------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Total | | 0.00 |

NO APLICA

Inversiones financieras

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Clasificación a corto y largo plazo | | |
|--------|---------------------|------|-------|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| | | | | Menor a 3 meses | De 3 a 12 meses | mayor a 12 meses |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | | 0.00 | | | |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Importe pendiente de cobro | | Montos sujetos a algún tipo de juicio | |
|---|--|------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | | | 2019 (1) | 2018-1 (2) | Tipo | Factibilidad de cobro |
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 370,307 | 370,307 | 370,307 | | |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 4,474,789 | 4,474,789 | 2,854,643 | | |
| 1125 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 8,200 | 8,200 | 1,559,271 | | |
| SUBTOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | | 4,853,296 | 4,853,296 | 4,784,221 | | |
| 1131 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 294,747 | 294,747 | 282,920 | | |
| 1139 | OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | 50,000 | 50,000 | 50,000 | | |
| SUBTOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | 344,747 | 344,747 | 332,920 | | |
| Total | | 5,198,042 | 5,198,042 | 5,117,141 | | |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Características | Nombre del Fideicomiso | Objeto del Fideicomiso |
|--------|---------------------|-------|------|-----------------|------------------------|------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total: | 0.00 | | | | |

ELABORO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

REVISO:

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

AUTORIZO:

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final del importe fideicomitado al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

Características: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Participaciones y Aportaciones de Capital

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Ente público |
|--------|---------------------|-------|------|--------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Total | 0.00 | | |

NO APLICA

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal

Tipo: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

Ente público: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto de Depreciación | Acumulada | Procedimiento | Características |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| 1230 | BIENES INMUEBLES | 0 | 144,850,972 | | |
| 1231 | TERRENOS | | 58,253,603 | | |
| 1233 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | | 86,597,369 | | |
| 1240 | BIENES MUEBLES | 0 | 91,898,832 | | |
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | 53,060,676 | | |
| 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | 30,586,845 | | |
| 1243 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | | 4,277,986 | | |
| 1244 | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | 876,130 | | |
| 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | 3,113,870 | | |
| 1247 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | | -16,674 | | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial del Ejercicio | Saldo Final del Ejercicio | Flujo | Criterio |
|-------------|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------|----------|
| 1250 | ACTIVOS INTANGIBLES | 300,952 | 540,952 | 240,000.01 | |
| 1251 | SOFTWARE | 300,952 | 300,952 | 0 | |
| 1254 | LICENCIAS | 0 | 240,000 | 240,000 | |
| 1270 | ACTIVOS DIFERIDOS | 0 | 0 | 0 | |
| 1270 | ACTIVOS DIFERIDOS | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | |
| 1260 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 101,444,938 | 101,444,938 | 0 | |
| 1260 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 101,444,938 | 101,444,938 | 0 | |
| | | | | | |
| | Total: | 203,190,827 | 203,430,827 | 240,000.01 | |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

| Cuenta | Criterios para la Determinación de las Estimaciones | Observaciones |
|---------------------|--|---|
| 1261-1262-1263 | De conformidad a las disposiciones fiscales vigentes | Se observa que el 70% del valor de los bienes se encuentran depreciados, sin embargo, no existen antecedentes o informes de la situaciones la que se encuentran realmente los mismos, se detectó que un número considerable de bienes se encuentran totalmente depreciados, por lo que de acuerdo a la situación física de los bienes posiblemente sería conveniente registrar las bajas para que los estados financieros reflejen datos más reales en cuanto a este rubro. |
| | | |
| | | |
| (especificar otras) | | |

ELABORO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

REVISO:

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

AUTORIZO:

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|--------|---------------------|-------|-----------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Total: | 0.00 | 0.00 |

NO APLICA

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

| Glosario de términos |
|---|
| Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable. |
| Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable. |
| Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal. |
| Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente. |

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características | Clasificación | |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|---------------|-------------|
| | | | | | Corto plazo | Largo plazo |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | 0.00 | | | | |

NO APLICA

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Pasivos diferidos y otros

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|---------------------|------|-------|------------|-----------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Total | | 0.00 | | |

NO APLICA

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Tipo: Función económica que realiza

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|--|------------|------------------|--|
| 4173 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | 18,925,260 | Ingresos propios | Corresponde a los ingresos por los servicios y tramites que requiere el alumnado, así como de los ingresos por las concesiones de los servicios de comedores escolares |
| | Total | 18,925,260 | | |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|---------------|----------------------------|----------------|-----------------------|--|
| 4300-09 | DIRECCION GENERAL | 154,915 | ESTATAL | ESTOS INGRESOS FUERON OTORGADOS PARA ATENDER AUDITORIAS, NO SE REFLEJAN EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES POR QUE NO AFECTA A LAS CUENTAS PRESUPUESTALES, ÚNICAMENTE SE REFLAJA EN EL ESTADO DE RESULTADOS, POR QUE SOLO AFECTÓ CUENTAS CONTABLES. |
| 4310 | INGRESOS FINANCIEROS | 53,901 | PRODUCTOS FINANCIEROS | INGRESOS DE PRODUCTOS FINANCIEROS |
| | | | | |
| | Total | 208,816 | | |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | % Gasto | Explicación |
|---------------|---|--------------------|----------------|--------------------|
| 5110 | SERVICIOS PERSONALES | 166,588,724 | 87.98 | |
| 5120 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 7,219,805 | 3.81 | |
| 5130 | SERVICIOS GENERALES | 12,821,864 | 6.77 | |
| 5200 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 2,713,999 | 1.43 | |
| | Total | 189,344,391 | 100.00 | |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|--------|---|---------------|-------------|--------------|------|------------|
| 3100 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 52,389,065 | 52,389,065 | 0 | | |
| 3200 | HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | -53,733,408 | -54,318,128 | 584,720 | | |
| | | | | | | |
| | Total | -1,344,343 | -1,929,063 | 584,720 | | |

ELABORO:

REVISO:

Autorizo:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

Ente público: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

#¡REF!

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|--------|---------------------|---------------|-------------|--------------|------|------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | 0.00 | | | | |

NO APLICA

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
 SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
 CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
 DIRECTORA GENERAL

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

| Cuenta | Concepto | 2019(1) | 2018 (2) |
|---|--|-------------------|-------------------|
| Efectivo en bancos - Tesorería | | 6,518,099 | 8,381,678 |
| 1111 | EFFECTIVO | 92,332 | 94,195 |
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | 6,410,687 | 8,272,403 |
| 1116 | DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 15,080 | 15,080 |
| 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 efectivo y equivalentes | 13,036,199 | 16,763,357 |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

| | |
|---|--|
| Valores | Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. |
| Emisión de obligaciones | Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. |
| Avales y garantías | No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los |
| Juicios | Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales. |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares | Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. |
| Bienes concesionados o en comodato | |

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO |
|---------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| 8110-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0 | 171,317,798 | 171,317,798 |
| 8120-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0 | 1,516,879 | 1,516,879 |
| 8130-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | 0 | 19,650,791 | 19,650,791 |
| 8140-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0 | 0 | 0 |
| 8150-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 0 | 189,451,709 | 189,451,709 |
| 8210-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0 | 171,317,798 | 171,317,798 |
| 8220-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 0 | 809,023 | 809,023 |
| 8230-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 0 | 19,650,791 | 19,650,791 |
| 8240-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO COMPROMETIDO | 0 | 0 | 0 |
| 8250-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DEVENGADO | 0 | 0 | 0 |
| 8260-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 0 | 0 | 0 |
| 8270-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 0 | 190,159,566 | 190,159,566 |
| ... | ... | | | |
| TOTAL | | 0 | 763,874,355 | 763,874,355 |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica tiene como actividad principal formar competencias, a **Profesionales Técnicos y Profesionales Técnicos Bachiller, además capacitación de competencias laborales y servicios tecnológicos para atender las necesidades del Estado de Guerrero, esta actividad coadyuva en la parte de generación de empleos al cual que imparte las capacitaciones.** Por lo que se refiere a los egresados, cuentan con conocimientos para incorporarse al campo laboral, ya que parte de su preparación comprende prácticas profesionales para adquirir experiencia, además de que en el desarrollo de sus prácticas ratifican sus valores y competencias competitivos en el mercado laboral y si lo desean continuar estudios superiores.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

El Conalep, para su operación recibe recursos de tres vertientes financieras que son las siguientes:

a).- Recursos Federales (Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y Adultos (FAETA))

b).- Recursos Estatales (Fondo de financiamiento 900 Recursos estatales), Autorizados en el ejercicio 2019)

Asimismo, recibe recursos financieros del Gobierno Estatal, como parte complementaria por concepto de:

c).- Ingresos Propios que se generan por los servicios que presta la Institución toda vez que la institución realiza actividades de capacitación y una de certificación de competencias laborales, que permite generar ingresos para hacer frente a otros gastos no contemplados en el presupuesto FAETA, como son gastos de reparaciones menores en las instalaciones de los planteles. Asimismo, brindar apoyo a los diversos eventos locales y nacionales que lo impulsan a ampliar sus conocimientos.

Autorización y antecedente.

Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2019.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Guerrero, se crea mediante el Decreto del Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios con la finalidad de que en el ejercicio 2019, no se registra ningún cambio de su estructura tanto de personal como de inmuebles.

4. Organización y Objeto Social: Se informará sobre:

Objeto social. Contribuir al Desarrollo Estatal, mediante la formación de recursos humanos que atiendan los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación personal del individuo.

Por lo que se pretende Alcanzar la modernización Educativa, con lo referente a sus acciones Educativas frente a la creciente demanda de la población en lo general y fomentar la Educación

disminuir el rezago tecnológico que nos permita acercarnos a los países con un mejor desar

Principales Actividades:

Coordinar y supervisar la impartición de la Educación Profesional Técnica, la prestación de los tecnológicos que realicen los planteles a su cargo.

Prestar servicios de apoyo y atención a la comunidad Guerrerense.

Establecer coordinadamente con los planteles y los comités de vinculación los mecanismos de vinculación con los sectores productivos, públicos, sociales, privados y educativos.

Planear a mediano y largo plazo el Desarrollo Institucional.

Régimen Jurídico que le es aplicable.

Persona Moral con fines NO lucrativos.

Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a Retenedor de ISR

Estructura organizacional básica.

Cuenta con una estructura autorizada consistente en 250 plazas entre administrativas y de planteles que se tienen en el estado, así como en la Dirección General. Cuenta con una plaza distribuidos en los diez planteles que se tienen en el estado.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No Aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplica
Si (x) No ()

1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración Pública:

(X) Cumplimiento General de Ley (X) Sistema Básico General

SAACG.NET Sistema Automatizado de Administración y Control Gubernamental

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes tipos de activos financieros, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE

- 7) REVERSIÓN SUFICIENTE
5) IMPORTANCIA RELATIVA
6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
8) DEVENGO CONTABLE
9) VALUACION
10) DUALIDAD ECONOMICA
11) CONSISTENCIA

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acu deberán:

No Aplica

*Plan de implementación: **No Aplica**

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su financiera:

No Aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los ac y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o recc

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ii con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como fi

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo: **No Aplica**

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo: **No Aplica**

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efe información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No Aplica

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efect operaciones:

No Aplica

g) Depuración y cancelación de saldos:

Se realizó una revisión de las cuentas que refieren derechos a recibir efectivo o equivalente, erróneamente los planteles abrían diferentes cuentas deudoras para un mismo trabajador, registros que reflejan saldos incorrectos, dado que en un registro aparece como deudor y € de haberse aplicado correctamente, se reflejarían saldos veraces tal como lo marcan los pr

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los difere

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No Aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigaci

No Aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No Aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No Aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valc etc.:

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No Aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de mane

No Aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No Aplica

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No Aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualqu separada los ingresos locales de los federales:

No Aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

.. - ..

No Aplica

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

No Aplica

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexará la información en las notas de desglose.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta

No Aplica

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

Principales Políticas de control interno:

EL OPD cuenta con manuales internos de control debidamente autorizados , además de contar con un comisario y Contralor interno.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Para el periodo que nos ocupa, se ha tenido el cuidado de que el ejercicio del gasto sea de manera financiera, con el propósito de que al concluir el ejercicio no queden compromisos sin atender financiera como presupuestal.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que son geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente y los beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos después del cierre, que informan, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente después del cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia en la toma de decisiones financieras y operativas:

Actualmente se han tomado las provisiones necesarias de los compromisos financieros que corresponden al semestre del ejercicio 2019, con la finalidad de contar con oportunidad con los recursos de nómina, así como de las prestaciones a pagar de fin de año. Por lo que se considera que el

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable co

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se presente en algún apartado se debe indicar con la leyenda «**No aplica**»

ELABORO:

REVISO:

C.P. MA. DEL SOCORRO LOPEZ NAVA
SUBCOORDINADORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. HECTOR MONTUFAR MENDOZA
CONTRALOR INTERNO

r mediante un modelo basado en
ita y evalúa con fines de
ades del sector productivo del
ntratar personal especializado
mientos necesarios para
sionales que les permiten
sociales que les permiten ser

uentes:

ETA 2019).

el Presupuesto de Egresos para
ara su operación.

se cuenta con un área de
os propios, que coadyuvan a
e promoción, mantenimiento y
alumnos para que participen en

creto número 377, como un
denominación antes citada. Para
estructura física de los 10

calificados conforme a los
luo.

es prioritarias: Ampliar la oferta
ción Técnica que conlleve a

rollo.

: los servicios de capacitación y

s e instancias permanentes de

¡ pagar o retener).

: base, distribuidos en los diez
ntilla de 300 docentes,

bles de acuerdo a lo siguiente:

es rubros de la información
ancieros; por ejemplo: costo
odo empleado y los criterios de

erdo a la Ley de Contabilidad,

Impacto en la información

Activos, pasivos y Hacienda Pública
conexión inflacionaria: **No Aplica**

Ingresos esperados comparado
futuros: **No Aplica**

Efectos que se tendrá en la

Efectos de cambios en los tipos de

e, observando que
lo que genero un sinfín de
en el otro con saldo a favor, que
incipios de contabilidad.

entes tipos de activos:

ón y desarrollo:

garantía, señalados en
or de inversiones financieras,

ra más efectiva:

80% de las disponibilidades:

rier tipo de ingreso, de forma

recaudación tomando, como

cierto en la que se considere

a a una calificación crediticia:

que su estructura tiene la figura

de acuerdo a la disponibilidad
de recursos por falta de suficiencia tanto

presentada debido a la diversidad de
información acerca de las
operaciones, de las diferentes áreas
de negocio, evaluar mejor los riesgos y

financiera, grados y fuentes de

debe ser en el período posterior al que
se emite y que no se conocían a la fecha

fluencia significativa sobre la

se se tienen para el segundo
necesarios para cubrir el pago de
cierre se hará sin contratiempos.

la siguiente leyenda: “Bajo
mente correctos y son
nsolidada.

s que no estén contempladas en

e no se tenga información por

AUTORIZO:

LIC. NYBIA SOLIS PERALTA
DIRECTORA GENERAL