Introducción

Introducción

En cumplimiento del artículo 82 fracción XVII de la constitución política del estado libre y soberano de zacatecas así como en atención a las disposiciones emanadas de la ley general de contabilidad gubernamental el COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS, presenta la integración de la Cuenta Pública del periodo Enero - Diciembre 2015.

Información Contable

CUENTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE ZACATECAS
COLEGIO EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

2015

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**8,170,441**	**5,110,688**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	4,144,998	3,853,600
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,226,603	800
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,798,841	1,256,288
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**44,036,989**	**41,803,996**
Participaciones y Aportaciones	33,156,229	31,441,367
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,880,760	10,362,629
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**0**
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***52,207,430***	***46,914,684***

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**52,376,552**	**47,616,184**
Servicios Personales	47,648,971	44,035,804
Materiales y Suministros	1,508,219	1,034,698
Servicios Personales	3,219,363	2,545,682
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**0**
Inversión Pública	**0**	**0**
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***52,376,552***	***47,616,184***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***-169,122***	***-701,499***

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINADOR ADMINISTRACION Y FINANZAS

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	5,264,305	7,244,894
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	91,601	85,308
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Total de Activos Circulantes	**5,355,906**	**7,330,202**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	43,693,079	43,693,079
Bienes Muebles	19,187,473	17,394,251
Activos Intangibles	8,298	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	-34,798,957	-34,798,957
Activos Diferidos	37,695,656	37,695,656
Total de Activos No Circulantes	**65,785,548**	**63,984,029**
Total del Activo	**71,141,454**	**71,314,231**

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,129,827	4,883,994
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**5,129,827**	**4,883,994**
Pasivo No Circulante		
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**5,129,827**	**4,883,994**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**9,140,420**	**9,123,673**
Aportaciones	1,336,717	1,336,717
Donaciones de Capital	7,803,704	7,786,957
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**56,871,206**	**57,306,564**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-169,122	-701,499
Resultado de Ejercicios Anteriores.	-1,291,280	-323,546
Revalúos	58,331,609	58,331,609
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**66,011,627**	**66,430,237**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**71,141,454**	**71,314,231**

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VIILAGRA RUEDA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZA

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS**

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**1,980,588**	**1,807,812**
Activo Circulante	**1,980,588**	**6,293**
Efectivo y Equivalentes	1,980,588	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,293
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Activo No Circulante	**0**	**1,801,519**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Bienes Muebles	0	1,793,221
Activos Intangibles	0	8,298
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**245,833**	**0**
Pasivo Circulante	**245,833**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	245,833	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**16,747**	**1,136,857**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**16,747**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	16,747	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**0**	**1,136,857**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	169,122
Resultado de Ejercicios Anteriores.	0	967,734
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

MTRO. JOSÉ GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**7,330,202**	**181,681,360**	**183,655,655**	**5,355,906**	**-1,974,296**
Efectivo y Equivalentes	7,244,894	128,045,845	130,026,433	5,264,305	-1,980,588
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	85,308	53,635,515	53,629,222	91,601	6,293
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**63,984,029**	**1,801,519**	**0**	**65,785,548**	**1,801,519**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	43,693,079	0	0	43,693,079	0
Bienes Muebles	17,394,251	1,793,221	0	19,187,473	1,793,221
Activos Intangibles	0	8,298	0	8,298	8,298
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	-34,798,957	0	0	-34,798,957	0
Activos Diferidos	37,695,656	0	0	37,695,656	0
TOTAL DEL ACTIVO	**71,314,231**	**183,482,879**	**183,655,655**	**71,141,454**	**-172,777**

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2015
Estado Análitico del Pasivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
PASIVO					
Pasivo Circulante	**4,883,994**	**69,593,526**	**69,839,360**	**5,129,827**	**245,833**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,883,994	69,593,526	69,839,360	5,129,827	245,833
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL DEL PASIVO	**4,883,994**	**69,593,526**	**69,839,360**	**5,129,827**	**245,833**

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2015
Estado Análitico del Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**9,123,673**	**0**	**16,747**	**9,140,420**	**16,747**
Aportaciones	1,336,717	0	0	1,336,717	0
Donaciones de Capital	7,786,957	0	16,747	7,803,704	16,747
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**58,008,063**	**1,038,555**	**52,278,251**	**109,247,759**	**51,239,696**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	70,821	52,278,251	52,207,430	52,207,430
Resultado de Ejercicios Anteriores.	-323,546	967,734	0	-1,291,280	-967,734
Revalúos	58,331,609	0	0	58,331,609	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
TOTAL Hacienda Pública/Patrimonio	**67,131,736**	**1,038,555**	**52,294,998**	**118,388,179**	**51,256,443**

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
(Pesos)

Ente Público: **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**9,123,673**	**0**	**0**	**0**	**9,123,673**
Aportaciones	1,336,717	0	0	0	**1,336,717**
Donaciones de Capital	7,786,957	0	0	0	**7,786,957**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**			**0**	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0		0	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0	0	
Revalúos	58,331,609	0	0	0	**58,331,609**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**9,123,673**			**0**	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**16,747**	**0**	**0**	**0**	**16,747**
Aportaciones	0	0	0	0	**0**
Donaciones de Capital	16,747	0	0	0	**16,747**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**			**0**	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(169,)122	0	**(169,)122**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0			0	
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	**9,140,420**			**0**	

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas**

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**52,207,430**	**46,914,684**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	4,144,998	3,853,600
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,226,603	800
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,798,841	1,256,288
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la	0	0
Participaciones y Aportaciones	33,156,229	31,441,367
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	10,880,760	10,362,629
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**52,207,430**	**46,914,684**

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	0
Bienes Muebles	0	0
Aplicación	**1,793,221**	**33,420**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	0
Bienes Muebles	1,793,221	33,420
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(1,793,)221**	**(33,)420**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**262,580**	**1,042,258**
Endeudamiento Neto	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	262,580	1,042,258
Aplicación	**974,027**	**2,999,809**
Servicios de la Deuda	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	974,027	2,999,809
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**(711,)447**	**(1,957,)551**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	**49,702,762**	**44,923,714**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**7,244,894**	**6,937,554**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**5,264,305**	**7,244,894**

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

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Informe de Pasivos Contingentes

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Diciembre 2015

CONCEPTO	TOTAL	ZAC	FLLO	MZPL	DIR GEN
IMSS Federal	402,716.91	185,385.40	189,320.11	28,011.40	
IMSS Ingresos Propios	325,846.75	39,862.97	10,779.34	50,907.94	51,897.79
Cuotas obreros / patronales	728,563.66				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Formato libre, en caso de no aplicar se debe asentar. Debe venir firmado)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes.

1.- El apartado de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015, refleja un saldo de 5'264,305.21 millones de pesos, está integrado como sigue:

Participaciones Federales Ramo XXXIII 2'361,688.33 Aportaciones del Estado 743,195.25. Ingresos Propios 2'159,421.63 Representa el saldo contable disponible en las Cuentas Bancarias a la fecha que se Informa.

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

2.- El monto registrado de Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir, a la fecha de corte Importa la cantidad de 138, 236.05 pesos, El saldo se Integra de : Cuentas por Cobrar por un Importe de $ 91,575.00 pesos, principalmente se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar por conceptos capacitación laboral, Deudores Diversos por la cantidad de 26.00 pesos.

3.-Inversiones Financieras.

El colegio a la fecha no cuenta con fideicomisos o mesas de inversión.

4.- Bienes o Servicios a Recibir.

Respecto a los Bienes o Servicios a Recibir, se informa que a la fecha no existen bienes o servicios pendientes de recibir.

5.- Almacén.

El colegio a la fecha no cuenta con almacén de mercancías.

6.- Bienes Muebles e Inmuebles.

Los bienes Inmuebles se integran por Terrenos, Edificios no habitacionales y Construcciones en proceso al a fecha con un importe de 43'693.078.53 los bienes con los que se cuenta han sido registrados a valor histórico. Los bienes Muebles como Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y el Equipo de Transporte con un saldo de 19'195,770.36 Todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico. No se ha aplicado porcentaje alguno de depreciación por vida útil.

7.- Activos Intangibles

En este rubro no se encuentra registro alguno de activos intangibles.

.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

1.- Las cuentas por pagar a corto plazo incluyen Servicios Personales, derivado de los pasivos contingentes, así como retenciones y contribuciones pendientes de pago con un importe de 5'129,827.21

Hacienda Pública

1.- Variaciones en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2015, la hacienda pública del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas asciende a 66'011,632.88 millones de pesos, los cuales están Integrados por: Patrimonio Contribuido por 1'336,716.58, Donaciones Recibidas por 7'803,703.79 adicionado por el Resultado de Ejercicios Anteriores por -1'291,280.09 y por la cantidad de -169,122.26 pesos de ahorro neto en el periodo y un Revaluó de bienes muebles por 58'331,608.83

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- El monto total de otros Ingresos y Beneficios reportado es por 52'207,430.02 millones de pesos, corresponde al momento contable denominado: "Ingreso Recaudado", presentándose como sigue:

Ingresos de la Gestión por 8'170,441.39

Participaciones y Aportaciones con, 33'156,228.63 y

Transferencias por un importe de 10'880,760.00

Se presentan en forma separada los cuatro momentos contables del Ingreso, que son: Ingreso Estimado, Ingreso Modificado, Ingreso Devengado y el Ingreso Recaudado

Gastos y Otras Pérdidas:

2.- El Importe total que se refleja en el gasto corriente al 31 de diciembre de 2015 haciende a 52'376,552.28 millones de pesos, corresponde al momento contable del "Devengado" el importe del gasto se compone por:

Capítulo 1000 Servicios personales con un importe de 47'648,970.57

Capítulo 2000 Materiales y Suministros por 1'508,218.51 y

Capítulo 3000 Servicios Generales con 3'219,363.20

3.- El ahorro/Desahorro neto del periodo que se reporta es por la cantidad de - 169,122.26 mil pesos, es el resultado del Estado de Actividades, y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio contribuido 9'123'673.00
2. Patrimonio generado 56'871'206.48

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

	2015	2014
Efectivo o Equivalentes	5,264,305.21	7'434,156.59
Derechos a recibir, Efectivo o Equivalentes	91,601.00	112,856.76
Total Efectivo o Equivalentes	5,355,906.21	7,547,002.35

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
LEY DE INGRESOS

811	Ingresos Estimados	44,512,821.06	3,610,009.00	-	48,122,830.06
812	Ingresos por Ejecutar	2,106,859.04	7,652,025.47	7,418,223.25	2,340,661.26
813	Modificación Ingreso Estimado	1,099,801.95	644,136.75	-	1,743,938.70
814	Ingreso Devengados	76,275.00	7,740,795.97	7,755,195.97	90,675.00
815	Ingresos Recaudados	47,643,207.05	103,170.50	4,576,718.47	52,116,755.02

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
LEY DE EGRESOS

821	Egresos Aprobados	40,513,844.33	2,376,510.00	10,115,019.73	48,252,354.06
822	Egresos por Ejercer	1,528,250.27	16,692,578.97	18,220,829.24	-
823	Modificación al Egreso Aprobado	4,608,129.06	3,367,419.09	4,634,092.81	5,874,802.78
824	Egreso Comprometido	69,380.64	16,101,215.39	16,101,215.30	69,380.55
825	Egreso Devengado	235,860.67	16,692,428.88	13,077,704.41	3,850,585.14
826	Egreso Ejercido	-	11,151,947.50	11,151,947.50	-
827	Egreso Pagado	43,427,243.09	8,617,267.49	1,698,558.33	50,345,952.25

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la Información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad del ente obligado por ley y la modernización que la Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer de conocimiento a toda la comunidad del Colegio y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias económicas con las que se trabajó durante el periodo que se Informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65 fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, ofreciéndole los elementos para resolver sobre la Gestión del 1ro de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2015.

2. Panorama Económico y Financiero

La Información sobre las condiciones económicas financieras que se presentaron durante el periodo del 1ro de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2015, es generada por Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas.

Como sigue:

Los ingresos recibidos por el total de las fuentes de financiamiento: RAMO XXXIII, SUBSIDIO ESTATAL; INGRESOS PROPIOS Y OTROS por el período correspondiente de enero a diciembre del 2015, ascendieron a la cantidad de $52,207,430.02 lo que equivale al 10.14% mayor del recurso recibido en el periodo del ejercicio 2014.

Por el concepto de Egresos del período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre del 2015, el importe que se distribuyó en este Organismo Público Descentralizado, para llevar a cabo el funcionamiento de los planteles y la propia Dirección Estatal en sus diversos capítulos del gasto (1000, 2000, 3000 y 5000) fue por la cantidad de $54,127,154.36 esto es 11.97% mayor de recursos que en el mismo período del ejercicio 2014.

En cuanto al presupuesto autorizado para el ejercicio 2015, la Secretaria de Finanzas, informó vía oficio que el Subsidio del FAETA asignado al Colegio era de $31,541,814.00, sin embargo, posteriormente Oficinas Nacionales del CONALEP notificó, que el presupuesto irreductible y etiquetado, por parte de la Federación era por un monto de $32,276,523.00, siendo este último el presupuesto definitivo realizándose la ampliación presupuestal correspondiente, durante el periodo que se informa se recibió la cantidad de $879,705.63 de ampliación presupuestal para cubrir el incremento salarial así como de prestaciones para el personal administrativo y docente, teniendo un Presupuesto Modificado al 31 de diciembre del 2015 por un total de $33,156,228.63

De lo anterior damos cumplimiento a las obligaciones en relación a sueldos y salarios, prestaciones de los Trabajadores Administrativos y Académicos, así como gastos de operación de los planteles de Fresnillo y Zacatecas.

En lo relativo al Subsidio Estatal asciende a $10,880,760.00 presupuesto irreductible y etiquetado, el cual permitió cubrir el 43.92% de las prestaciones que integran el contrato colectivo de trabajo correspondiente a los Trabajadores Académicos, así como, el pago de sueldos de Trabajadores Estatales administrativos de la Dirección General, Plantel Mtra. Dolores Castro Varela, Fresnillo y Mazapil, dicho monto, durante el ejercicio fiscal que se informa no ha sufrido ampliaciones, por lo que se tiene un Presupuesto Modificado al 31 de diciembre del 2015 por un monto de $10,880,760.00

En relación al presupuesto de Ingresos Propios, la captación ingresos durante el ejercicio 2015, fue por la cantidad de $5,982,939.89, el cual nos permitió cubrir compromisos generados por el Contrato Colectivo de Trabajo de los Trabajadores Académicos, prestaciones y seguridad social ante el IMSS de los Trabajadores Estatales, así como, gastos de operación de la Dirección General y Plantel Mazapil, así también, apoyos a los planteles para el mantenimiento y conservación de mobiliario, equipo y edificios, practicas tecnológicas y actividades inherentes al quehacer institucional, sin embargo, al término del ejercicio se quedó con un déficit presupuestario etiquetado como pasivo, por la cantidad de $651,917.83, por otra parte se recibió una donación de la EMPRESA SILVER WHEATON (CYMABS) LTD, socio comercial de Minera Peñasquito, por la cantidad de $2,087,581.00 para infraestructura del Plantel Mazapil.

3. Autorización e Historia

El CONALEP fue creado por decreto presidencial en 1978 como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su objetivo principal se orientó a la formación de profesionales técnicos, egresados de secundaria. En 1993 el decreto se reforma para abrir las expectativas en materia de capacitación laboral, vinculación intersectorial, apoyo comunitario y asesoría y asistencia tecnológicas a las empresas. En 1994 de acuerdo a las necesidades del país, el Colegio adopta el esquema de Educación Basada en Normas de Competencia (EBNC), iniciando la reforma de su Modelo Educativo en congruencia con dicho enfoque.

En 1998, como producto de su experiencia en el desarrollo de programas de capacitación bajo el esquema de EBNC, emprende un proyecto para la acreditación de planteles como Centros de Evaluación de Competencias Laborales con propósito de impulsar la evaluación de competencias adquiridas a lo largo de la vida, con el referente en Normas Técnicas de Competencia Laboral (NTCL). En el 2003, se llevó a cabo una nueva Reforma Académica, con la cual se innova y consolida la metodología de la Educación y Capacitación Basada en Competencias Contextualizadas (ECBCC). En 2008, se lleva a cabo la reorientación del Modelo Educativo, como respuesta a la demanda de una formación de recursos humanos altamente calificados y reconocidos en el sector productivo, con una sólida formación ocupacional y académica para la competitividad, respaldada en valores cívicos y de sustentabilidad ambiental, que coadyuven al desarrollo del país.

Con la modificación al Decreto de Creación realizada en 2011, se incorpora la formación de profesionales técnico bachiller. Actualmente es una Institución federalizada, constituida por una unidad central que norma y coordina al sistema; 30 Colegios Estatales; una Unidad de Operación Desconcentrada en el DF y la Representación del Estado de Oaxaca. Esta estructura hace posible la operación de los servicios en 308 planteles, los cuales se encuentran en las principales ciudades y zonas industriales del país y ocho Centros de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST).

En Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, es una Institución educativa de nivel medio superior, y forma parte del Sistema Nacional de Educación Tecnológica, desde la Creación del Colegio Estatal, hace más de 30 años, hemos respondido a las necesidades de formación de Profesionales Técnicos que demanda el Sector Productivo Estatal y Nacional. Conalep Zacatecas está trabajando para que nuestros

alumnos se realicen como Profesionales Técnicos, capaces de laborar en cualquier empresa o institución, nacional o internacional, Nuestro Modelo Académico se basa en Competencias Laborales certificadas, cuyos principios son la Calidad para la Competitividad.

Principales cambios en su estructura.

El 13 de enero de 1999, surge la Federalización del Colegio de Educación Profesional Técnica en el Estado de Zacatecas, mediante un Convenio de Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica, que suscriben por un aparte el Ejecutivo Federal así como el Colegio Nacional de educación Profesional Técnica y por la otra el ejecutivo del estado de Zacatecas.

El convenio tiene por objeto establecer las bases, compromisos y responsabilidades de las partes, para la transferencia, organización y operación de los Servicios de Educación Profesional Técnica que presta CONALEP en el estado, incluyendo la transferencia de los recursos humanos, materiales y financieros, que permitan al Gobierno del Estado contar con elementos suficientes para el ejercicio de las facultades que le otorga así como las demás disposiciones legales aplicables.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: El ejercicio del Director General con fundamento en la Fracción XI del artículo 82 de la Constitución Política del Estado de Zacatecas, se deposita en un ciudadano, el cual es administrador de los recursos públicos de la entidad, tanto de los provenientes de la Federación del Estado y los que se originen como ingresos propios, teniendo la responsabilidad de aplicarlos con apego al presupuesto que anualmente sean autorizados.
b) Principal Actividad: Impartición de Educación Profesional Técnica y Técnica-Bachiller.
c) Ejercicio Fiscal: el periodo que se informa es del 1ro de enero al 31 de diciembre 2014.
d) Régimen Jurídico: El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas es un Organismo Público Descentralizado, de la Administración Pública Estatal con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura para que contribuya en el marco del Sistema Educativo del Estado y del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica a la prestación de servicios educativos del nivel medio superior en el área Técnica y Técnica-Bachiller.

e) Consideraciones fiscales del ente: El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la actividad "Escuelas de Educación Media Superior, pertenecientes al Sector Público", como persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo el Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente. Por lo que el Colegio, no es contribuyente del ISR.

La obligación legal es la de retener y enterar.

- Retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.
- Pagos y retenciones de servicios profesionales.

- Declaración anual sobre las retenciones de sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Declaración y pago provisional mensual del ISR por retenciones por servicios profesionales.
- Declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

f) Estructura organizacional básica: la estructura del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas contempla al siguiente personal:

- Con recurso federal.- personal administrativo, técnico y manual (base- confianza) y personal de mandos medios y personal docente contratado por hora/semana/mes.
- Con recurso estatal: trabajadores estatales.

El Colegio está conformado por cuatro unidades administrativas de las cuales son tres planteles: Mtra. Dolores Castro Varela, Fresnillo y Mazapil y una Dirección General.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC: Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre del 2015 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera: se ha Implementado la base devengado de acuerdo a la Ley General de contabilidad Gubernamental vigente, según el Acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos, publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha jueves 8 de Agosto de 2013.

Los estados financieros cumplen con el diseño del modelo aprobado en los documentos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Desde el año 2013, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, implementó el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), en apego a la Ley General de contabilidad Gubernamental que en su artículo 17 que señala: "Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento a lo dispuesto por esta Ley y a las Decisiones del que emita el Consejo.

c) Postulados básicos: el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, aplica los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, que tienen como objetivo sustentar únicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de Información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al Colegio, sustentando de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados

financieros basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, siendo estos:

- Sustancia Económica.
- Entes Públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable

d) Normatividad supletoria: no aplica.

e) Entidades que por primera vez estén implementado la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad: Características del sistema de contabilidad gubernamental dentro del Colegio.- La Ley de Contabilidad Gubernamental tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

ARMONIZACIÓN: La revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

Derivado de Lo anterior, el Conalep Zacatecas a implementado la armonización contable, en apego a la Contabilidad Gubernamental, por lo que se informa que en este marco normativo el Colegio muestra el siguiente avance:

Aplicación de la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, SIIF (Sistema de Información Financiera), en coordinación con la Secretaría de Finanzas.

Elaboración del catálogo de cuentas, siendo el documento técnico integrado por la lista de cuentas, los instructivos de manejo de cuentas y las guías contabilizadoras, que se utiliza para el registro contable de las operaciones presupuestarias y contables, clasificadas en activo, pasivo y hacienda pública o patrimonio.

Aplicación de Cuentas Presupuestarias en base al Manual de Normas y Políticas del Gasto, para ingresos y gastos públicos.

Dentro del Sistema de Contabilidad Gubernamental, cumplimos con los momentos contables derivados de la propia Ley.

- Momentos del Egreso:

1. Gasto Asignado: es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales.
2. Gasto Modificado: las asignaciones presupuestales que resultan de incorporar las adecuaciones presupuestales al gasto aprobado.
3. Gasto comprometido: el momento contable del gasto que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio;

4. Gasto devengado: el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas;
5. Gasto ejercido: el momento contable del gasto que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada debidamente aprobada por la autoridad competente;
6. Gasto pagado: el momento contable del gasto que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago;

- Momentos del Ingreso:
  1. Ingreso estimado: las estimaciones por cada concepto de fuente de financiamiento previstas en el plan anual de financiamiento y su documentación de soporte.
  2. Ingreso modificado: registro de las modificaciones al plan anual de financiamiento autorizado por las autoridades competentes.
  3. Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos.
  4. Ingreso recaudado: momento que ingresa por las cuentas bancarias, los fondos correspondientes a operaciones de financiamiento.

El Colegio está en condiciones de generar los diferentes Reportes de Estados Financieros, requeridos por la propia Ley.

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Actividades.
- Estado de Cambio de Situación Financiera
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico del Pasivo.
- Estado Analítico del Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Informe Sobre Pasivos Contingentes.
- Notas

En relación al Inventario, el Colegio en estos momentos está en el proceso de inventario físico para cumplir de forma estricta con la normativa aplicable a este rubro.

Podemos concluir, que gracias a la implementación de la armonización contable e implantación del sistema de información financiera estamos en condiciones óptimas de proporcionar información financiera y presupuestal sobre las transacciones que realiza el Colegio, las cuales pueden representarse por reportes, informes, estados financieros y notas que expresan la situación financiera del Colegio, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio, así como también nos permite proporcionar de forma oportuna el informe de la cuenta pública.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

En relación al Activo, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, en cada uno de los Estados Financieros, se encuentra completamente armonizado de acuerdo a los lineamientos que enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; en su estructura se observa la clasificación a cuatro dígitos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación del ente público: Los ingresos recibidos por el total de las fuentes de financiamiento: RAMO XXXIII, SUBSIDIO ESTATAL E INGRESOS PROPIOS Y OTROS por el período correspondiente de enero a diciembre del 2015, ascendieron a la cantidad de $52,207,430.02 lo que equivale al 10.14% mayor del recurso recibido en el periodo del ejercicio 2014.

Participaciones y aportaciones.- el recurso Federal ramo XXXIII (FAETA) ascendió a la cantidad de $33,156,228.63 de acuerdo a lo calendarizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el periodo que se informa enero a diciembre de 2015.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.- el recurso Estatal asignado al Colegio durante el ejercicio 2015, fue por un monto de $10,880,759.02 de acuerdo a lo calendarizado por la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado.

Ingresos de la gestión.- los ingresos propios captados por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, refleja un monto de $5,982,939.89 y una donación de la empresa SILVER WHEATON (CYMABS) LTD socio comercial de la minera de Peñasquito, por la cantidad de $2,087,581.00 para infraestructura del Plantel Mazapil.

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Derivado del análisis a la normativa que le aplica al Colegio de Educación Profesional Técnica en el Estado de Zacatecas, se reformó el Decreto de Creación por el Decreto Gubernativo del Conalep Zacatecas, publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado, con fecha del 15 de diciembre de 2012; así como el Estatuto Orgánico del Conalep Zacatecas publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado con fecha del 17 de agosto 2013.

Además de la puesta en marcha del Sistema Integral de Información Financiera (SIIF) con fecha del 1ro de enero del 2013, así como, un sistema de nóminas que integra el timbrado de recibos de pagos de sueldo ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

14. Información por Segmentos

El Colegio, considera necesario informar de manera segmentada, las diversas operaciones que se realizan, ya que las mismas proporcionan información acerca de las actividades operativas en las cuales participa. La construcción de los Estados Financieros y las cédulas son por sí mismas ricas en Información financiera, y constituyen una fuente para el análisis y valoración para la toma de decisiones. Las cédulas contenidas en los apartados tanto de los Ingresos, como en el ejercicio del presupuesto, se encuentran construidas en apego a la Ley, a los clasificadores y en general a la normatividad emitida por el CONAC.

La segmentación con la que se informa llega a una desagregación tal, que podemos encontrar en el documento: Estados sobre el ejercicio de los Ingresos por Rubro, por fuente de contribución, por tipo y por clase. De la misma manera, en el caso del Ejercicio del Presupuesto, lo encontraremos en su presentación programática; por objeto del gasto; por unidad administrativa y por fuente de financiamiento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas al Colegio que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad d

MTRO. JOSE GUADALUPE INFANTE SOTO
DIRECTOR GENERAL

L.C. GUSTAVO VILLAGRAN RUEDA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS