

NOTAS



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE VERACRUZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2017 Y 2016

Introducción

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Veracruz, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Veracruz con personalidad jurídica y patrimonio propio de conformidad a lo dispuesto en su Decreto de Creación publicado en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz, de fecha 26 de noviembre de 1994, así como a lo dispuesto en su Convenio de Coordinación, Operación y Apoyo Financiero, suscrito entre la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado. El Colegio tendrá por objeto impartir e impulsar la educación media superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica, propiciando la mejor calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo regional y nacional.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por el CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Bancos, Dependencias y Otros

El saldo al 31 de Enero de 2017 y 2016 de las cuentas de bancos, el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo. En el mes de Agosto de 2013 se realizó la apertura de dos cuentas bancarias en HSBC con la finalidad de que sean radicados los recursos por Subsidio Federal y Estatal de forma separada, en atención a la Auditoría Número 722 practicada por la Auditoría Superior de la Federación al Ejercicio 2012.

Las cuentas se encuentran distribuidas de la siguiente manera:



	2017	2016
HSBC Cta. 4015065873	245.00	244.00
HSBC Cta. 4015065741	1,952,354.23	1,245,082.41
HSBC Cta. 4043749563	15,442,735.54	1,198,360.11
HSBC Cta. 4056282643	72,229.44	72,227.44
HSBC Cta. 4056282627	72.00	70.00
Total Bancos Dependencias y Otros	\$ 17,467,636.21	\$ 2,515,983.96

Inversiones Temporales

Las inversiones financieras son realizadas por el Colegio en base a su disponibilidad de efectivo.

A continuación se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del mes de Enero realizadas en su totalidad en instituciones bancarias:

	2017	2016
HSBC Cta. 06113319058	27,913.20	6,042,359.05
Total Inversiones Temporales	\$ 27,913.20	\$ 6,042,359.05

b) Derechos a recibir Efectivo y equivalentes

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el saldo de "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo/Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas " asciende a la cantidad de \$ 406,802,267.71 y \$ 327,861,557.86 . En el presente mes se refleja aumento por Subsidio Estatal de Enero de 2017 y disminución parcial de cuentas por cobrar del Subsidio Federal de Noviembre y Diciembre de 2016. Por otra parte se recibió un depósito de \$28,607,980.94 no reportado por la SEFIPLAN al cierre del mes y que se consideró provisionalmente como Subsidio estatal de Noviembre y parcial de Diciembre de 2016.

Los saldos totales se integran de la siguiente manera:

Handwritten signature and initials, likely representing the auditor or preparer of the financial statements.

	2017	2016
Secretaría de Finanzas y Planeación 2011	50,496,899.49	50,496,899.49
Secretaría de Finanzas y Planeación	11,791,084.00	32,676,958.64
Secretaría de Finanzas y Planeación 2012	0.00	0.00
Secretaría de Finanzas y Planeación 2013	35,425,029.56	35,425,029.56
Secretaría de Finanzas y Planeación 2014	85,725,245.38	99,912,613.38
Secretaría de Finanzas y Planeación 2015	67,149,362.76	109,350,056.79
Secretaría de Finanzas y Planeación 2016	156,214,646.52	0.00
Total Cuentas por Cobrar a C.P.	\$ 406,802,267.71	\$ 327,861,557.86

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de Enero de 2017 y 2016 se integra como sigue:

	2017	2016
Sujetos a Comprobar Gasto Corriente	349,015.10	355,924.54
Deudores Diversos Varios	391,059.66	379,178.94
Total Deudores Div. por Cobrar a C.P.	\$ 740,074.76	\$ 735,103.48

El saldo de la cuenta "Sujetos a Comprobar gasto corriente" se integra por comisiones de personal, servicio de energía eléctrica, servicio de telefonía e internet, agua purificada, pago de derechos de control vehicular y de catastro, material para reparaciones, envío de paquetería, reuniones de trabajo con la Dirección General, sindicales y de Academias.

La cuenta "Deudores Diversos Varios" corresponde principalmente a adeudos de la Dirección General por diversos conceptos del ejercicio 2005 pertenecientes a una administración anterior y observados por la Contraloría General. A este respecto se interpusieron investigaciones ministeriales en contra de los deudores C.C. Benjamín Lobato Carranza, José Gómez Hernández y Xóchitl Yadira Bernal Herrera.

Incluye también adeudo del plantel Vega de Alatorre por ingresos propios correspondientes a Agosto 2008, del cual también existe investigación ministerial.

Por otra parte existen adeudos por ingresos propios del ejercicio 2016 y gastos no autorizados a depositar en el presente ejercicio.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

El saldo de "Ingresos por Recuperar a Corto Plazo /Impuestos por Cobrar" representa el subsidio al empleo pagado en los meses de Enero de 2016 a Enero de 2017 a los trabajadores por el Colegio e ISR por compensar, contra retenciones de ISR de los mismos meses. Su saldo se muestra como sigue:

	2017	2016
Impuestos por Cobrar	119,715.94	19,846.80
ISR por Compensar	476,110.67	51,728.35
Pago de lo Indebido ISR Ret. por Salarios	0.00	0.00
Total Contribuciones por Cobrar	\$ 595,826.61	\$ 71,575.15

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo

La cuenta "Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo/Fondo Revolvente" se integra de los fondos fijos de caja con los que operan los planteles y la Dirección General del Colegio. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 los importes son los siguientes:

	2017	2016
Fondo Revolvente	0.00	30,000.00
Total Deudores por Ant. de la Tes. a CP	\$ 0.00	\$ 30,000.00

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios

El saldo de esta cuenta corresponde a los anticipos otorgados a los proveedores de bienes y servicios y se integra de la siguiente manera:



	2017	2016
Ant. a Proveedores-Diversos Proveedores	8,274.43	35,277.00
Total Anticipo a Proveedores por Adq.	\$ 8,274.43	\$ 35,277.00

d) Almacenes

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

El saldo de esta cuenta corresponde a las existencias de materiales y suministros en el almacén, por adquisiciones correspondientes al presente ejercicio, integrándose de la forma siguiente:

	2017	2016
Materiales de Admon., Em. de Doc.	0.00	0.00
Mat. de Admon., Em.de Doc. (Años Ant.)	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Acc.	0.00	0.00
Total Almacén de Materiales y Sum. C.	\$ 0.00	\$ 0.00

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

Terrenos

Esta cuenta se integra de los terrenos donde se ubican los planteles del Colegio. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 los importes son los siguientes:

	2017	2016
Terrenos para la construcción de Imn.	13,713,083.00	9,833,117.00
Total Terrenos	\$ 13,713,083.00	\$ 9,833,117.00

Edificios No Habitacionales

Esta cuenta corresponde a los edificios construidos de los planteles del Colegio. Los importes se detallan a continuación:

	2017	2016
Adquisición de Edificios y Locales	70,076,478.12	67,399,279.55
Total Edificios No Habitacionales	\$ 70,076,478.12	\$ 67,399,279.55

f) Bienes Muebles

Corresponde a los bienes muebles donados y adquiridos de los planteles y la Dirección General del Colegio. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 los Bienes Muebles se integran de la siguiente manera:

	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	28,192,243.61	26,557,447.58
Mob. y Equipo Educativo y Recreativo	4,768,698.63	4,736,038.17
Equipo e Instrumental Médico y de Lab.	11,248,473.89	11,251,434.09
Equipo de Transporte	1,405,497.00	1,405,497.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	41,820,344.60	41,853,572.47
Colecciones, Obras de Arte y Objetos V.	115,751.48	115,751.48
Total Bienes Muebles	\$ 87,551,009.21	\$ 85,919,740.79

g) Otros Activos Diferidos

Depósitos en Garantía

Esta cuenta se integra por el depósito por el arrendamiento del inmueble ubicado en Manuel R. Gutiérrez No. 7 Col. Del Maestro, que alberga oficinas de la Dirección General y a los depósitos en garantía con la CFE por el servicio de energía eléctrica en la Dirección General y planteles. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el saldo es el siguiente:

	2017	2016
Depósitos en Garantía-Arrendamiento	15,000.00	15,000.00
Depósitos en Garantía-CFE	118,338.56	118,338.56
Total Depósitos en Garantía	\$ 133,338.56	\$ 133,338.56

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa el adeudo que se tiene con personal de la Dirección General y planteles por conceptos de nómina a pagar en el siguiente ejercicio y por cuotas patronales al IPE por pagar. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

	2017	2016
Remuneraciones por Pag. al Personal de C.P.	404,058.26	10,423,338.22
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,590,514.85	3,023,296.50
Seguridad Social y Seguros por Pagar a C.P.	239,209.00	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	115,686,879.25	89,852,106.96
Estimulos a Servidores Públicos por Pagar	21,092,197.50	23,477,456.21
Total Servicios Personales por Pagar a C.P.	\$ 139,012,858.86	\$ 126,776,197.89

La cuenta Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Permanente representa el pasivo por sueldo pendiente de pago de Junio de 2016, sueldos provisionados por Alcances Laborales y Compensación del 2016 a pagar en el presente ejercicio.

La cuenta Remuneraciones Adicionales y Especiales representa el pasivo por Gratificación Anual, Prima Vacacional, Compensación por Ajuste de Calendario y Compensación Docente del 2016 a pagar en el presente ejercicio.

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas se integra de la Cuota Patronal IPE por pagar del periodo Agosto 2009 a Diciembre de 2016 (\$ 115,588,625.25) pendiente de pago debido a la falta de solvencia y liquidez derivada de las Cuentas por Cobrar al Gobierno Estatal de los ejercicios 2008 a 2016 pendientes de recibir a esta fecha. A este respecto se han elaborado diversos oficios en los cuales el Colegio solicita atentamente la liberación del subsidio que se encuentra pendiente de radicar a esta Institución a fin de poder pagar al IPE los adeudos señalados. Asimismo se integra también del pasivo por concepto de Ayuda para Lentes y Aparatos Ortopédicos, Pago de Días Económicos No disfrutados, Días de Descanso obligatorio, Compensación por Actuación y Productividad y Ayuda para Capacitación y Desarrollo, provisionados

en 2016 a pagar en el presente ejercicio.

La cuenta Estímulos a Servidores Públicos por Pagar se integra del pasivo por Estímulos de Antigüedad, Puntualidad y Asistencia, Productividad y al Destacado Desempeño, provisionados al cierre del ejercicio 2016 a pagar en el presente ejercicio.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Corresponde al pasivo con proveedores de bienes y servicios, al 31 de Enero de 2017 y 2016 el importe es el siguiente:

	2017	2016
Deuda por Adq. de Bienes y Contratac.	14,320,029.84	14,507,988.40
Deuda por Adq. de Bienes Inmuebles y	0.00	0.00
Total Proveedores por Pagar a C.P.	\$ 14,320,029.84	\$ 14,507,988.40

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Representa el pasivo por las retenciones de ISR por sueldos, arrendamiento y honorarios, 5 al millar, retenciones del IMSS, aportaciones trabajadores IPE, préstamos a corto plazo IPE, cuotas sindicales, Impuesto sobre Nómina, Impuesto Adic. para Fomento de la Educación y pensiones alimenticias del personal. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 se integra como sigue:

	2017	2016
Retenciones de Impuesto por P. a C.P.	54,098,928.14	14,457,991.03
Retenciones del Sistema de Seg. Social	61,277.97	61,439.14
Retenc. Instituto de Pensiones del Edo.	106,568,327.54	88,487,544.92
Retención Cuotas Sindicales	0.00	0.00
Impuesto sobre Nómina y Otros que Der.	13,487,663.50	16,689,217.50
Otras Retenciones y Contrib. por Pagar	4,166.55	4,166.55
Total Retenciones y Contrib. por Pagar	\$ 174,220,363.70	\$ 119,700,359.14



Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La cuenta "Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo/Acreedores Diversos" representa los saldos a favor en la comprobación de gastos, depósitos excedentes de ingresos propios, provisiones de gastos de planteles a pagar en el presente ejercicio, así como por los depósitos en garantía a reintegrar por concesión de las cafeterías en planteles. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el importe es el siguiente:

	2017	2016
Acreedores Diversos	151,784.88	88,371.16
Total Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$ 151,784.88	\$ 88,371.16

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

Corresponde a las donaciones de Bienes Muebles e Inmuebles recibidas en los años 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el importe es el siguiente:

	2017	2016
Donaciones de Capital	16,293,233.74	9,654,988.99
Total Hac. P./Patrimonio Contribuido	\$ 16,293,233.74	\$ 9,654,988.99

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

a) Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El importe del resultado integral que se presenta es el resultado de la actuación total de la institución durante el periodo y está conformado de la siguiente manera:

	2017	2016
Res. del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-10,246,696.09	2,105,495.31
Total Res. del Ejercicio	\$ -10,246,696.09	\$ 2,105,495.31

b) Resultados de Ejercicios Anteriores

Resultados de Ejercicios Anteriores

Se integra por los saldos de remanentes no ejercidos en años anteriores y sobre los cuales se afectan adquisiciones de activos y gastos, previa autorización de la H. Junta Directiva, así como por las adquisiciones de activo fijo de los años 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.

Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el importe es el siguiente:

	2017	2016
Resultados de Ejercicios Anteriores	108,316,990.29	74,246,783.16
Adquisiciones de Activo Fijo 2011	290,509.81	1,131,042.16
Adquisiciones de Activo Fijo 2012	4,776,169.97	4,776,169.97
Adquisiciones de Activo Fijo 2013	1,216,448.23	1,216,448.23
Adquisiciones de Activo Fijo 2014	1,915,552.09	1,915,552.09
Adquisiciones de Activo Fijo 2015	503,174.37	503,174.37
Adquisiciones de Activo Fijo 2016	2,525,642.86	0.00
Total Res. de Ejercicios Ant.	\$ 119,544,487.62	\$ 83,789,169.98

c) Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant.

La cuenta Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores/ Cambios en Políticas Contables se integra por los saldos al cierre del ejercicio 2010 del patrimonio por donaciones y adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, incluyendo las bajas de bienes muebles que se han realizado. Al 31 de Enero de 2017 y 2016 el importe es el siguiente:

	2017	2016
Cambios en Políticas Contables	143,819,839.26	143,954,761.53
Total Rectificaciones de Res. de Ej. A.	\$ 143,819,839.26	\$ 143,954,761.53

2) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

a) Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Esta cuenta corresponde a los ingresos propios por los cobros realizados a los alumnos del Colegio por diversos conceptos tales como examen de admisión, inscripción, reinscripción, examen de regularización, etc., los cuales al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes importes:

	2017	2016
Servicios para Estudiantes	303,597.00	995,291.00
Total Ingresos por Venta de Bienes y S.	\$ 303,597.00	\$ 995,291.00





b) Participaciones, Aportaciones y Transferencias

Transferencias, Asignaciones y Subsidios

Esta cuenta se integra por las aportaciones por subsidios estatales y federales en base al Convenio de Coordinación, Operación y Apoyo Financiero, suscrito entre la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado, los cuales al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes importes:

	2017	2016
Transferencias Internas y Asignaciones a .		
Provenientes de Gobierno Estatal		
Gasto Corriente Estatal	11,791,084.00	16,338,479.32
Convenios Federales	11,791,084.00	16,338,479.32
Total Participaciones, Aportaciones y T	\$ 23,582,168.00	\$ 32,676,958.64

c) Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros

Corresponde a los intereses ganados derivados de la cuenta de inversión HSBC No. 06113319058 que al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes importes:

	2017	2016
Intereses Ganados de Valores, Créditos		
Productos Financieros		
Productos Financieros	0.00	2,197.37
Total Productos Financieros	\$ 0.00	\$ 2,197.37

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Se integra de otros ingresos menores, cuyos importes al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Aprovechamientos Varios	0.00	0.94
Uso de Disponibilidades	0.00	0.00
Total Otros Ingresos y Beneficios V.	\$ 0.00	\$ 0.94

Gastos y Otras Pérdidas

d) Gasto de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento incurridos durante los periodos terminados al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Gasto de Funcionamiento		
Servicios Personales	33,821,241.00	31,045,105.88
Materiales y Suministros	18,618.54	47,847.02
Servicios Generales	222,447.28	407,987.84
Total Gasto de Funcionamiento	\$ 34,062,306.82	\$ 31,500,940.74

e) Transferencias, Asignaciones y Subsidios

Las transferencias, asignaciones y subsidios corresponden a los subsidios al SUTCECYTEV conforme a las cláusulas estipuladas en el Contrato Colectivo de Trabajo que al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes importes:

	2017	2016
Ayudas Sociales		
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines		
Subsidios a Sindicatos	70,154.27	68,011.90
Total Transferencias, Asignaciones, S.	\$ 70,154.27	\$ 68,011.90

R

S

f

II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Juicios

Demandas Judicial en Proceso de Resolución

Son procesos por asuntos laborales que pueden resultar a favor o en contra de la Institución. Se anexa posterior a estas notas integración de los mismos. Los importes al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Contingencias por Juicios Pendientes		
De Juicios Laborales		
Varios Juicios Laborales	15,928,687.15	15,338,825.00
Total Demandas Judicial en Proc. de R.	\$ 15,928,687.15	\$ 15,338,825.00

III. Información Adicional

Información Presupuestal

El presupuesto original corresponde al autorizado por el H. Congreso del Estado por \$ 284,156,580.00 de los cuales \$ 142,078,290.00 son recursos federales.

Los importes Presupuestales al 31 de Enero de 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Ingresos de Gestión/Por Venta de Bs y Ss	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones y Transfer.	284,156,580.00	271,200,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Total Presupuesto Autorizado	\$ 284,156,580.00	\$ 271,200,000.00

R

g

v

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros al 31 de Enero de 2017 y 2016.

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

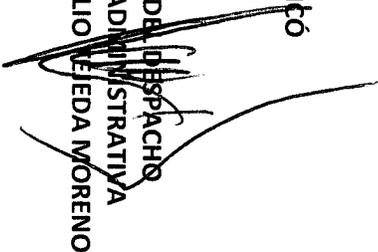
ELABORÓ

JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD
C.P. ADRIANA E. BUENO MARTINEZ



VERIFICÓ

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE DIRECCION ADMINISTRATIVA
C.P. DOMINGO JULIO TEJEDA MORENO



AUTORIZÓ

DIRECTORA GENERAL
LIC. YALÍ SOTELO ALTÚZAR

