

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 en la cuentas bancaria es por \$ 2,218,466 éste saldo se encuentra integrado por las cuentas donde se reciben los Recursos Federales, Estatales y Recursos Propios. Es importante mencionar que no se realizarón inversiones durante el ejercicio 2015.

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

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 deeste rubro es por \$ 76,324,125 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	VIGENCIA
CUENTAS POR COBRAR A C/P	\$4,542,247	360 DIAS
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C/P	\$ 35,507,621	90 DIAS
DEUDORES POR ANT. DE TESORERIA A C/P	\$ 45,749	30 DIAS
PRESTAMOS OTORGADOS A C/P	\$ 25,8678,652	180 DIAS
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO. O EQUIVALENTES A C/P	\$ 10, 359,856	60 DIAS
TOTAL	\$76,324,125	

El Importe de \$4,542,247 de Cuentas por Cobrar corresponde a un recurso Federal del Mes de Diciembre de 2014, que la Federación no le radicó al CECYTE. Así mismo, se tienen registrados dentro de

los Deudores \$ 35,507,621 dentro de los cuales es pertinente señalar a la Secretaría de Planeación y Finanzas por su relevancia con un importe de 20,569,389 . Dicha cantidad surge a raíz de que el Gobierno del Estado de Tabasco no cumplió el convenio de aportación de 50% por parte del Estado y 50% por parte de la Federación por tal motivo los pagos de Diciembre de 2015 quedaron pendientes para 2016 registrándose en una cuenta Deudora.

De igual manera los \$ 25,868,652 que se tiene en la cuenta de Prestamos otorgados a Corto Plazo son préstamos que se realizan entre cuentas.

Finalmente un importe de \$ 10,359,856 de Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo mencionando por su relevancia solo el rubro de Economías con un importe de \$ 9,424,926 las cuales resultaron del ahorro en pago de contribuciones de ISR a través de la compensación de saldos a favor contra los que resulten a cargo del CECYTE, los cuales fueron determinados por despachos de contadores publicos basados en el decreto Federal de fecha 05/12/2008 publicado en el Diario Oficial de la Federación el cual se refiere a : Decreto por el cual se otorgan diversos beneficios fiscales en materia de Impuesto sobre la Renta, Derechos y Aprovechamientos y cuyo convenio se firmó el 30 de Abril de 2009.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La cuenta de Almacén al 31 de Diciembre de 2015 cerro con un saldo de \$ 326,100 dicho importe está integrado por los Bienes que se adquirieron durante 2015 y parte de 2014 y los cuales al cierre del ejercicio aún no se han consumido y por tanto no se han convertido en gastos para este Organismo.

Así mismo, se infoma que el Método de valuación es el de Primeras Entradas Primeras Salidas, y su contabilización se realiza a traves de vales de Salida de Almacén.

Inversiones Financieras

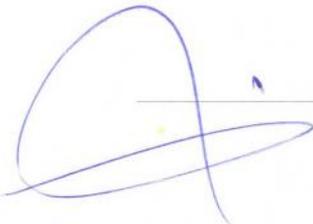
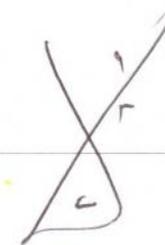
El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre del 2015 no tiene inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Muebles al 31 de Diciembre de 2015 tienen un saldo de \$ 24,887,025 integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR DE ADQUISICION	VALOR EN LIBROS
MUEBLES DE OFNA. Y ESTANTERIA	\$ 1,577,789	\$ 1,561,597
EQ. DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	\$ 12,546,910	\$ 6,745,654

CONTABLE

OTROS MOB. Y EQ. DE ADMON.	\$ 910,679	\$ 373,070
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 1,266,140	\$ 1,123,881
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 151,017	\$ 151,017
OTROS MOB. Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	\$ 260,352	\$ 247,025
AUTOMOVILES Y EQ. TERRESTRE	\$ 3,601,494	\$ 2,573,965
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION IND. Y COMERCIAL	\$ 726,511	\$ 726,511
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	\$ 149,289	\$ 149,288
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	\$ 3,044,561	\$ 2,724,589
OTROS EQUIPOS	\$ 652,283	\$ 652,278
TOTAL	\$ 24,887,025	\$ 17,028,875

En lo referente a Bienes Inmuebles al 31 de Diciembre de 2015 el CECyTE tiene registrado Terrenos por la cantidad de \$ 6,935,950 y \$ 606,843 de Bienes Intangibles es decir Licencias y usos de Software.

DESCRIPCION	VALOR DE ADQUISICION	VALOR EN LIBROS
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$ 606,843	\$ 606,843

La Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2015 es por \$ 7,858,150, es importante mencionar que al cierre del ejercicio 2015 no se efectuó Depreciación debido a un problema técnico con el

CONTABLE

sistema de registro contable implantado en el CECYTE.

Estimaciones y Deterioros

En lo que respecta al rubro de Estimaciones se informa que durante el ejercicio 2015 se reclasificó a cuentas de Orden \$ 1,419,196 importe que se tenía registrado al 31 de Diciembre de 2014 dentro de éste rubro.

Otros Activos

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 no tiene Otros Activos.

Pasivo

CUENTAS POR PAGAR A C/P

El rubro de Cuentas Por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 es por \$ 70,062,329 integrado principalmente por las siguientes cuentas:

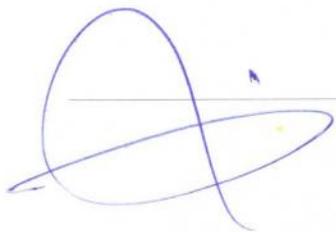
Servicios Personales por Pagar por \$ 20,554,629 los cuales se provisionaron en Diciembre de 2015 y serán pagados en Enero de 2016.

Proveedores por Pagar a C/P \$ 1,181,112 son pasivos que se tienen principalmente con proveedores de Bienes y Servicios los cuales de igual forma se pagaran en el siguiente ejercicio.

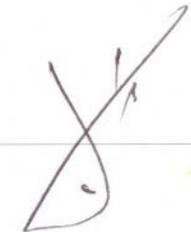
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C/P al 31 de Diciembre de 2015 importan la cantidad de \$ 23,297,451

Otras Cuentas por Pagar a C/P con un importe de \$ 25,029,137 este importe se refiere a prestamos que se hicieron entre cuentas bancarias del CECyTE.

Así mismo, se tiene el Rubro de Documentos por Pagar a C/P el cual tiene un importe al 31 de Diciembre de 2015 de \$ 144 este importe se refiere basicamente a los prestamos presupuestales de recursos entre la parte federal y la parte estatal.



CONTABLE



OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Este rubro al 31 de Diciembre de 2015 mantiene un importe de \$ 1,171,799 el cual esta constituido principalmente por la cuenta pasivo nómina de la Cuenta Concentradora y se utiliza para registrar los depósitos que se hacen por traspasos de la cuenta Estatal y la Federal para pago de nóminas con la cuenta Concentradora.

FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A L/P

Este rubro al 31 de Diciembre de 2015 cuenta con un importe de \$ 95,150 el cual se encuentra integrado por los depósitos que efectúan los concesionarios de las Cafeterías que se encuentran en los diversos planteles que forman parte del CECyTE.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los ingresos de Gestión se encuentra integrados por tres rubros fundamentales Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, Aportaciones Estatales y el Subsidio Federal

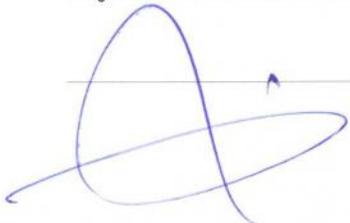
Venta de Bienes y Servicios.- Se obtienen por los diversos servicios que el CECYTE presta por los diversos conceptos de cobro (Expedición de Constancias de Legalización, Examen Intersemestral, Expedición de Títulos, etc.) entre otros y los cuales ascendieron al cierre del ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 6,054,225

Aportaciones por por \$ 367,002,163 los cuales provienen principalmente por dos fuentes las Aportaciones Estatales y el Subsidio Federal.

Y finalmente ingresos por rendimientos de las diversas cuentas bancarias que el CECYTE tiene aperturadas con las distintas instituciones financieras el cual asciende al 31 de Diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 6,497 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

De igual manera los Gastos del CECYTE se encuentran agrupados en 3 grandes rubros:



CONTABLE



- 1.- SERVICIOS PERSONALES.- Con un importe al 31 de Diciembre de 2015 de \$ 329,324,751 y los cuales se erogaron para cubrir el pago de nóminas de todo el personal que labora en este Subsistema.
- 2.- MATERIALES Y SUMINISTROS.- Con un importe al 31 de Diciembre de 2015 de \$ 12,188,679 los cuales se erogaron para cubrir compra de materiales para el buen funcionamiento de este Organismo. Es importante mencionar que al cierre del ejercicio esta cantidad no coincide con las cifras que se registran en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en virtud de que en la cuenta de Almacén que es cuenta de balance registra una existencia al 31 de Diciembre de 2015 por \$ 321,534 y \$ 4, 566 como saldo del ejercicio 2014, las cuales aún no se convierten en gastos sin embargo, presupuestalmente si se ejerció en su totalidad.
- 3.- SERVICIOS GENERALES.- Con un importe al 31 de Diciembre de 2015 de \$ 31,268,619 los cuales se utilizaron para cubrir los diferentes servicios contratados para llevar a cabo las principales actividades del CECYTE.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública Patrimonio Contribuido registra al 31 de Diciembre de 2015 un importe de \$ 20,834,920 integrada por \$ 16,005,695 de Aportaciones y \$ 4,829,225 de Donaciones. Mas \$ 11,503,597 de resultado de ejercicios anteriores incluyendo el resultado del 2015, haciendo un total por \$ 32, 338,517.

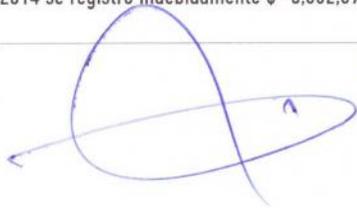
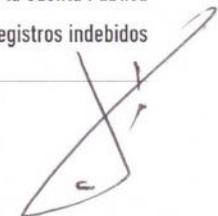
IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Se informa que el Flujo de Efectivo y el Estado Analítico del Activo tienen diferencias en los rubros de: Efectivo y Equivalentes por \$ 386 debido a que en este Rubro en la carga de la Cuenta Pública 2014, se cargo \$ 16,097,400 debiendo ser \$ 16,097,014 tal como quedo en Estado de Situación Financiera de la Contabilidad del CECYTE al 31 de Diciembre de 2014. Así mismo, en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes existe una diferencia de \$ 9,537,616 también por un error en la carga de la Cuenta Pública 2014, ya que indebidamente se cargo \$ 22,839,805 debiendo ser \$ 13,302,189.

Por consiguiente en el pasivo tambien se tiene una diferencia de \$ 8,609,795 ya que la Cuenta Pública 2014 en el sistema Alfa tiene un registro de \$ 38,016,801 y el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 es por \$ 29,407,006, de igual forma la cuenta de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) tiene una diferencia de \$ 928,208 debido a que en la carga de la Cuenta Publica 2014 se registró indebidamente \$ -8,352,397 y según Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 es por \$ -9,280,605. Por lo anterior y como consecuencia de esos registros indebidos

CONTABLE

en la carga de la Cuenta Pública 2015 nos esta mandando errores es esos Estados Financieros arriba mencionados, en virtud de que la Cuenta Pública 2014 se encuentra cerrada, por tal motivo se envió oficio en el que se indica de esta irregularidad.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 en el rubro de Efectivo y Equivalentes únicamente registra sus cuentas bancarias las cuales en su totalidad importan las siguientes cantidades:

Descripción	2015	2014
Bancos	2,218,466	16,097,400
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,218,466	16,097,400

Descripción	2015	2014
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	280,836	-494,247
- Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	7,858,150
= Resultado del Ejercicio (Ahorro -Desahorro)	280,836	-8,352,397

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

En cumplimiento a los artículos 6, 7 y 8 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental Acuerdo donde se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco.

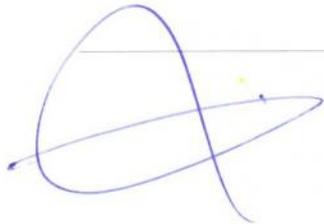
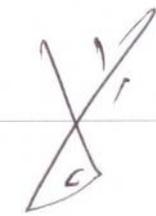
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco (Cecyte) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		373,062,685
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		6,497
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	

CONTABLE

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco (Cecyte) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	6,497	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		6,297
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	6,297	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		373,062,885

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco (Cecyte) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		374,522,053
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,740,004
Mobiliario y equipo de administración	798,642	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10,333	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	597,200	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,296	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	

CONTABLE

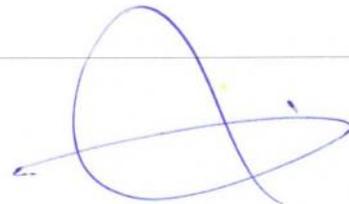
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	321,533	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		372,782,049

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre del 2015 no tiene Cuentas de Orden.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas de Orden Presupuestales y Contables al 31 de Diciembre de 2015 son las que crea el sistema de manera automática, cuando se carga el Presupuesto Inicial y cuando este sufre modificaciones; de igual manera se van afectando estas cuentas con el transcurso de las afectaciones presupuestales quedando de la siguiente manera:



CONTABLE



Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 331,108,804	Presupuesto de Ingresos Estimado	\$ 329,657,032
Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 374,522,053	Presupuesto de Ingresos Modificado	\$ 375,210,921
Presupuestode Egresos Devengado	\$ 374,522,053	Presupuesto de Ingresos Devengado	\$ 373,062,685
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 350,973,301	Presupuesto de Ingresos Recaudado	\$ 373,062,685

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco se formó como una prioridad en el Plan Nacional de Desarrollo 1989-1994 y señala como tarea urgente fomentar la Educación Técnica en todos los niveles, no solo para disminuir el rezago tecnológico, sino también para responder a las condiciones cambiantes del País. Contribuyendo así al proceso de desarrollo y bienestar social.

2. Panorama Económico y Financiero

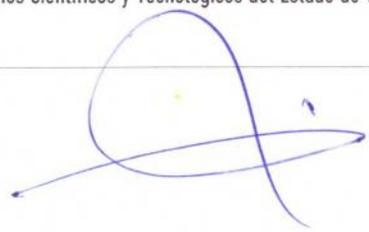
Es importante señalar que los problemas económicos del CECYTE se han agudizado más al cierre del ejercicio 2015, debido en gran parte al incumplimiento por parte del gobierno del Estado del convenio de colaboración firmado de manera conjunta con la Federación por lo que, el panorama económico del CECYTE de seguir este incumplimiento en dicho convenio no es muy alentador para este Subsistema en los próximos años.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco es un Organismo Descentralizado con patrimonio propio, y que percibe subsidio Estatal y Federal según Decreto de Creación No. 0715 Publicado en el Periódico Oficial, el 19 de Noviembre de de 1994.

4. Organización y Objeto Social

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, tiene como finalidad principal impartir Educación Media Superior y Tecnológica para fomentar profesionales. Así mismo, tiene



CONTABLE



como objetivo principal alcanzar la satisfacción a sus alumnos, actualizar y capacitar al personal docente y administrativo, cumplir en tiempo y forma con los planes y programas de estudio, y contar con la infraestructura suficiente para otorgar un excelente servicio.

El CECYTE es una Persona Moral no lucrativa.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con las normas y procedimientos que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, dando cumplimiento a la información requerida en los formatos establecidos para el análisis de la información financiera y presupuestal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Nuestro sistema de contabilidad, esta diseñado en base a las Normas y Lineamientos para la elaboración de los Estados Financieros emitidos por el CONAC, dicho sistema se encuentra vinculado con varias áreas del CECYTE desarrollando así los tiempos contables en tiempo y forma.

7. Posición en Moneda Extrajera y Protección por Riesgo Cambiario

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2015 no realizó ningún movimiento en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de Diciembre de 2015 no se realizó Depreciación debido a un problema técnico con el sistema de contabilidad, cabe aclarar que durante 2014 la Depreciación fué de \$ 7,858,150.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2015 no tiene ningún fideicomiso contraído.

10. Reporte de la Recaudación

El Colegio al 31 de Diciembre de 2015 recibió transferencias por \$ 367,002,163 de las cuales \$ 203,639,171 corresponden al subsidio Federal, \$ 154,846,453 corresponden a Participaciones Estatales, \$ 8,516,539 al 3% S/N, \$ 6,054,225 a Ingresos por los Servicios prestados por el CECYTE y \$ 6,497 por concepto de rendimientos que generan las cuentas bancarias.

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

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015, no tiene información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda en virtud de que no se tiene

CONTABLE

contratada deuda con ninguna Institución Financiera.

12. Calificaciones Otorgadas

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2015 no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2015 no tiene proceso de mejora.

14. Información por Segmentos

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2015 no tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 unicamente tendria pendiente como un evento posterior al cierre la Depreciación del 2015 la cual no se efectuó al cierre del mismo debido a un problema técnico del sistema de contabilidad.

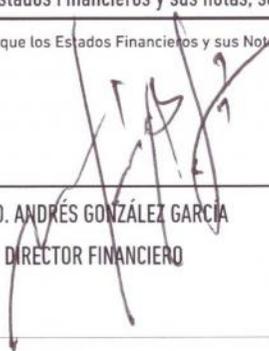
16. Partes Relacionadas

En el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2015 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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



MTRO. ANDRÉS GONZÁLEZ GARCÍA
DIRECTOR FINANCIERO



LIC. PEDRO BOCANEGRA TAPIA
DIRECTOR GENERAL

CONTABLE