

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone por el saldo en la cuenta de Bancos/Tesorería integrado por un saldo de \$ 3,664,068 desglosado de la siguiente forma:

Cuenta de Banco	Saldo En Libros
Banamex Cta 81083	414,662
Banamex Cta. 11185	0
Bancomer Cta. 98777	0
Banamex Cta.511988	0
Banamex Cta. 58157	19,525
Banamex Cta. 6347	351,195
Banamex Cta. 1555	1,381,208
Banamex Cta. 8390	996
Scotibank Cta. 6074	154,170
Banamex Cta. 1652	904,050
Banamex Cta. 1563	438,262

Total	3,664,068
--------------	------------------

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

Este rubro está compuesto por un saldo de \$170,690,918 desagregado de la siguiente forma:

Tipo de Contribución	Monto Pendiente de Cobro	Menor o Igual a 90 Días	180 Días	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
Corto Plazo					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	4,542,247				X
Deudores Diversos	95,947,203		X		
Deudores Por Anticipo de la Tesorería (Fondo Fijo y Gtos. a Comp.)	50,089	X			
Prestamos Entre Cuentas	54,174,135	X			
Otros Derechos a Recibir Efvo. y Eq.(Subsidio al Empleo)	15,749,665	X			
Otros Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes a L/P	227,579	X			
Total	170,690,918				

Es importante mencionar que de los \$ 77,269,640 que se tienen en el rubro de Deudores Diversos al 31 de Diciembre de 2016, \$ 53,632,227 son a cargo de la Secretaria de Planeación y Finanzas por concepto de provisiones de los gastos por Servicios Personales de Diciembre de 2015 y 2016 por la no concurrencia del estado en el cumplimiento del convenio en donde especifica que los gastos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco serán en un 50% tanto para la Federación como para el Estado y \$ 17,854,363 que corresponden a la SEMS por la no radicación de los recursos en 2014 y 2016 ya que los recursos del 2016 fueron radicados en Enero de 2017.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El saldo de esta cuenta está integrada por el Almacén con un importe de \$268,852; el cual utiliza el método de primeras salidas, y se contabiliza por medio de vales de almacén.

Inversiones Financieras

El Colegio no realizó Inversiones Financieras en el ejercicio 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el rubro de Bienes Muebles se cuenta con un saldo de 27,187,739 integrado de la siguiente forma:

Descripción	Valor En Libros
Muebles de Oficina y Estantería	1,855,549
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	48,553
Equipo de Computo y Tecnología de la Información	13,310,657
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,705,783
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,266,140
Cámaras Fotográficas y de Video	151,017
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	297,987
Automóviles y Equipo Terrestre	3,601,494
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	776,549
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	149,288
Herramientas y Maquinas	3,281,122
Otros Equipos	723,914
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	19,686

En relación a los Bienes Inmuebles se tiene un saldo de \$6,935,950 integrado de la siguiente manera:

Descripción	Total
Terrenos	6,624,600
Infraestructura	311,350
Total	6,935,950

La depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2016 cuenta con un saldo de \$-11,925,501, realizada de acuerdo a la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, Para el Tratamiento Contable de la depreciación publicada por el Poder Ejecutivo.

Estimaciones y Deterioros

La aplicación de la estimación de cuenta incobrable por la cantidad de \$ 1,419,195 se reclasificó a cuentas de orden el cual corresponde al siniestro por el robo de nómina correspondiente al ejercicio 2009.

Otros Activos

El Colegio no cuenta con Otros Activos en el ejercicio 2016.

Pasivo

El Colegio al cierre del ejercicio 2016 conto con un pasivo de \$ 152,875,181 integrado de la siguiente forma:Cuentas por Pagar a corto Plazo.

Cuenta	Monto Pendiente de Pago	Menor o igual a 90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor de 365 días

Servicios Personales por pagar a corto plazo	45,506,423		X		
Proveedores por pagar a corto plazo	1,457,362	X			
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	34,702,068	X			
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	48,036,789	X			
Documentos por pagar a Corto Plazo	2,081,346	X			
Otros Pasivos a Corto Plazo	20,942,843	X			
Fondos en Garantía a Largo Plazo	148,350				X
Total	\$152,875,181				

Así mismo, se tiene el Rubro de Documentos por Pagar a Corto Plazo, el cual tiene un importe al 31 de Diciembre de 2016 de \$ 2,081,346 este importe se refiere basicamente a los prestamos presupuestales de recursos entre la parte federal y la parte estatal.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 mantiene un importe de \$20,942,843 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 Garantía y/o Administración A Largo Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 cuenta con un importe de \$ 148,350 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 integrados de la siguiente manera:

Tipo de Ingreso	Monto	Comentario
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	4,660,717	Son los Ingresos Propios por los Servicios otorgados en el Colegio.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	345,130,295	Recursos Autorizados Federales y Est. Incluyendo el 3% S/N
Ingresos Financieros	255,454	Intereses Ganados por Inversiones Temporales
TOTAL	350,046,466	

Gastos y Otras Pérdidas

En cuanto al rubro de **Gasto y Otras pérdidas**, cabe señalar que durante Diciembre de 2016 el Presupuesto se ejerció de la siguiente manera: 95.08 % del Presupuesto Autorizado a este Colegio se ejerce en los gastos por Funcionamiento específicamente en el rubro de Servicios Personales (sueldos), Servicio Generales 4.64 % (servicio de luz, agua, teléfono, entre otros) y el 0.26 % en la Adquisición de Materiales y Suministros para el buen funcionamiento del CECYTE.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En la Cuenta de Patrimonio Contribuido al 31 de Diciembre de 2016 se encuentra integrada de la siguiente manera: Un importe total de **\$ 22,843,614** conformado por Aportaciones **\$ 16,005,695** y Patrimonio Donado **\$ 6,477,919**.

La Cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores tuvo un incremento de \$13,869,475 producto del registro contable de los saldos a favor por concepto del Impuesto Sobre la Renta de Ejercicios

Anteriores, que no fueron determinados al cierre de cada ejercicio fiscal.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) 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 como se muestra en el primer cuadro; b) El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y c) Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2016	2015
Bancos/Tesorería	3,664,068	2,218,466
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,664,068	2,218,466

Descripción	2016	2015
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	783,730	280,836
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	-4,067,351	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,283,621	280,836

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

Los ingresos presupuestales que se recibieron durante el ejercicio fiscal 2016, ascienden a la cantidad de \$ 350,046,466, teniendo Otros ingresos contables no presupuestarios derivados de los ingresos financieros.

Los Egresos Presupuestarios que se ejercieron durante el Mes de Diciembre de 2016 fueron por la cantidad de \$ 350,046,466, teniendo Otros Egresos Presupuestales No Contables derivado de los movimientos en almacen.

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 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		350,046,466
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		255,454
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	255,454	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		255,454
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	255,454	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		350,046,466

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 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		350,046,466
2. Menos egresos presupuestarios no contables		783,730
Mobiliario y equipo de administración	542,924	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	37,636	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	86,460	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	11,020	
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	105,690	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		4,067,351
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,067,351	
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)		353,330,087

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Los saldos de las cuentas de orden al 31 de Diciembre de 2016 referente al Presupuesto Estimado y sus modificaciones queda de la siguiente manera: Ley ingresos Estimada de \$ 315,502,822 para el ejercicio 2016, modificada \$ 350,046,466, Devengado \$ 350,046,466 y Recaudada \$350,046,466; en lo que respecta al Ejercicio del Presupuesto del Gasto el Presupuesto Aprobado quedo en \$ 315,502,822, el Modificado en \$ 350,046,466, el Ejercicio \$ 350,046,466 y pagado \$ 325,216,605 destacando que estas se crean de manera automática por nuestro sistema contable por cada póliza de ingreso, egreso y diario donde se afecte gasto presupuestal, no habiendo hasta el momento ningún movimiento significativo que requiera atención especial.

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 tambien 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 hemos tenido problemas económicos debido a que el Estado no ha radicado los recursos conforme el Convenio de Colaboración firmado de manera conjunta con la Federación, que compromete al Estado radicar los Recursos Autorizados al Colegio en un 50%, ya que el otro 50% lo otorga la Federación. Debido a lo anterior el Colegio resulta impactado en términos Financiero para poder cumplir objetivamente las metas programadas en los 21 planteles que conforman el subsistema, no obstante, este Organismo Descentralizado ha realizado las

gestiones correspondientes ante la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tabasco, para el debido cumplimiento del convenio.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado es un organismo Descentralizado con Patrimonio propio, y que percibe subsidio Estatal y Federal en un 50% por ambas partes según el Decreto de Creación No. 0715 publicado en el Periódico Oficial, el 19 de Noviembre del año 1994.

4. Organización y Objeto Social

La principal actividad del Colegio es Impartir Educación Media Superior y Tecnológica para formar profesionales.

El Colegio tiene como objetivo 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.

Dentro de sus obligaciones fiscales se encuentran las siguientes: Retener y enterar el ISPT derivado de las percepciones de los Trabajadores, ISR por Servicios Profesionales y Arrendamientos para enterarlas al SAT en los tiempos establecidos en la Ley de Impuesto Sobre la Renta.

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 Gubernamental, está diseñado en base a las Normas y Lineamientos para la elaboración de los Estados Financieros emitidos por el CONAC, está ligada al área de planeación, donde se realizan las órdenes de pago para su registro presupuestal y autorización de pago, pasando el filtro anterior se mandan a la dirección financiera donde se revisa y se contabilizan dichas órdenes de pago y se programan para su pago correspondiente.

Cabe señalar que se registran los momentos contables tanto del Presupuesto de Egresos, como de la Ley de ingresos, es decir, cada registro o movimiento en cuanto a ingreso o egreso en la contabilidad, está ligada de manera automática a los momentos contables, por lo que cada póliza de ingreso o egreso se liga a un registro de cuenta de orden presupuestal.

En cuanto al método de valuación que utilizamos para nuestro inventario es el PEPS (Primeras entradas-Primeras Salidas), y se lleva un control en cuentas de balance de nuestro almacén.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2016 no realizó ningún movimiento en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de diciembre de 2016 los activos son presentados a valor libros considerando la depreciación de acuerdo a la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, Para el Tratamiento Contable de la Depreciación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco, al 31 de Diciembre de 2016 no tiene ningún fideicomiso contraído.

10. Reporte de la Recaudación

El Colegio en el ejercicio 2016 obtuvo sus ingresos de la siguiente manera:

Tipo de Ingreso	Monto	Comentario
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	4,662,778	Son los Ingresos Propios por los Servicios otorgados en el Colegio.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	154,758,211	Recursos Autorizados por el Estado
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	183,751,923	Recursos Autorizados por la Federación
Otros Ingresos	6,873,554	Intereses Ganados por Inversiones Temporales

Total	350,046,466	
-------	-------------	--

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 2016, no tiene información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda en virtud de que no se tiene 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 2016 no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Respecto a los procesos de mejora se informa que El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco ya se encuentra trabajando respecto a los trámites que se realizan en el CECYTE a través del sistema de mejora continua que el Gobierno del Estado dispuso para tal efecto en coordinación con el Gobierno Federal.

14. Información por Segmentos

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tabasco no maneja información contable segmentada

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se informa que el 01 de Noviembre de 2016 se llevo a cabo la Depreciación del ejercicio 2015 y la de 2016 se efectuó en el Mes de Diciembre la cual no se había podido concretar en virtud de que existían problemas técnicos con el sistema contable. Así mismo se informa que la Federación quedo pendiente de Ministrar Recursos Federales por un monto de \$ 15,044,181 los cuales fueron radicados en enero de 2017.

16. Partes Relacionadas

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

Toda la información contable está firmada en cada página e incluye la Leyenda **Ⓢ** Bajo protesta de decir verdad declaramos que todos los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor “

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

L.A.E. CLAUDIA LETICIA DOMINGUEZ GONZALEZ
DIRECTORA FINANCIERA

ING. ANDRES PERALTA RIVERA
DIRECTOR GENERAL