

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de la captación de ingresos propios, así como las aportaciones federales y estatales.

El saldo que se refleja por la cantidad de \$18,164,982.45 (Dieciocho millones ciento sesenta y cuatro mil novecientos ochenta y dos pesos 45/100 M.N.), son recursos disponibles del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos para cubrir sus compromisos y se encuentran conformados de la siguiente manera:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE
HSBC 4014848873 Ingresos Propios	7,603,665.13
Bancomer 0159524118	840,577.90
HSBC 4048434344 Depósitos Referenciados	274,692.46
HSBC 4059307991 Pagadora	2,542.8
Bancomer Pagadora 8332075	192,612.82
4061185203 Federal 2018	4,240,353.33
HSBC 4061173126 Estatal 2018	5,010,538.01
SUMA	\$18,164,982.45

Las cuentas HSBC 4048434344 Depósitos Referenciados, HSBC 4061185203 Federal 2018 y HSBC 4061173126 Estatal 2018, en estas cuentas bancarias se manejan la captación de los recursos para el manejo de presupuesto así con el pago de los compromisos (pasivos al cierre del ejercicio) por cada fuente de financiamiento, la cuenta HSBC 4059307991 Pagadora esta cuenta se aplican los pagos con diferentes fuentes de financiamiento, Bancomer 0159524118 en esta cuenta se transfieren las retenciones aplicadas a los empleados por concepto de seguridad social para el pago de las mismas, Bancomer Pagadora 8332075 en esta cuenta se realizan los pagos de seguridad social de ejercicios anterior subsidiada por el Gobierno del Estado.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objeto el generar beneficios, económicos o sociales, por los que es necesario se reconozcan el resultado en el mismo periodo. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que genera el beneficio.

Concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

Bienes Inmuebles

TERRENOS Y EDIFICIOS NO HABITABLES	IMPORTE
Terrenos	59,209,415.50
Edificios No Habitables	65,082,384.26
SUMA	\$124,291,799.76

Los predios de las instalaciones de los Planteles y Dirección General del Conalep Morelos, se encuentran registrados conforme a Valor Catastral emitida por cada dirección de Catastro de acuerdo al Municipio donde se encuentra Ubicada, integrada por Terrenos y Edificios por un valor de \$124'291,799.76 (ciento veinticuatro millones doscientos noventa y un mil setecientos noventa y nueve pesos 76/100 M.N.).

El valor histórico de los bienes muebles del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos asciende a \$60,428,989.70 (sesenta millones cuatrocientos veintiocho mil novecientos ochenta y nueve pesos 70/100 M.N.), constituido por las adquisiciones previo acuerdo del H. Junta Directiva y conformado de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	17,460,991.68
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,990,008.16
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	30,259.71
Equipo de transporte	3,139,037.00
Maquinaria otros equipos y herramientas	5,642,669.76
Colecciones obras de arte y objetos valiosos	166,023.39
SUMA	\$60,428,989.70

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	IMPORTE
Depreciaciones de bienes muebles	-14'715,571.08
SUMA	\$-14,715,571.08

El valor de las depreciaciones acumulada de los bienes por los ejercicios del 2012 al 30 de septiembre de 2018, se aplica a la subcuenta de "depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes".

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se elaboraron conforme a los parámetros de la "Guía de vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por la CONAC.

ACTIVOS INTANGIBLES

Se integra por Software y Licencias adquiridas por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos por la cantidad de \$ 314,166.16 (Trescientos catorce mil ciento sesenta y seis pesos 16/100 M.N.).

ACTIVOS INTANGIBLES	IMPORTE
Software	299,676.00
Licencias Informáticas e Intelectuales	14,490.00
SUMA	\$314,166.16

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos con motivo de remuneraciones por pagar, adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Y por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nómina y que asciende a la cantidad de -\$23,972,651.04 (Veintitrés millones novecientos setenta y dos mil seiscientos cincuenta y un pesos 04/100 M.N.). Así como pasivos contingentes por demandas laborales que a la fecha no cuentan con techo presupuestal.

PASIVOS	IMPORTE
Remuneraciones por pagar al personal	-7,553,336.52
Proveedores por pagar a corto plazo	-2,409,227.58
Retenciones sobre nómina	-6,872,011.73
Otras cuentas por pagar a corto plazo	-5,755,304.63
Fondos y bienes de terceros en garantía	-254,800.00
Provisión demandas y Juicios laborales	-775,934.48
Otros pasivos circulantes	--352,036.10
SUMA	-\$23,972,651.04

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$160,423,685.88 (ciento sesenta millones cuatrocientos veintitrés mil seiscientos ochenta y cinco pesos 88/100 M.N.), correspondientes a los bienes muebles e inmuebles propiedad del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos al 30 de septiembre de 2018 así como el resultado de ejercicios anteriores.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	IMPORTE
Aportaciones	-125,271,841.59
Resultado de ejercicios anteriores	-34,831,620.76
Reclasificación de resultados ejercicios anteriores	-320,223.53
SUMA	-\$160,423,685.88