

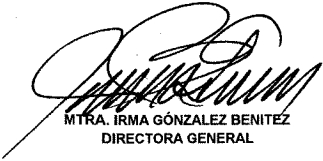
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

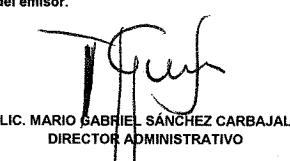
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(NOTA 3)
(PESOS)

		2015	2014
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo y Equivalentes	Nota 1.1.1.1.	9,951,915	9,344,293
Bancos/Tesorería		9,951,915	9,344,293
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Nota 1.1.1.2.	32,253	100,565
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		20,100	88,150
Otras cuentas por cobrar		12,153	12,415
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		9,984,168	9,444,858
ACTIVO NO CIRCULANTE			
Bienes Muebles e Inmuebles			
	Nota 1.1.1.3.		
Bienes Muebles		27,683,902	28,227,910
Muebles de Oficina y Estantería		1,185,663	1,188,147
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información		6,361,321	6,595,079
Automóviles y Equipo Terrestre		787,540	1,156,239
Equipo educacional		15,976,673	16,543,996
Otros Equipos		3,372,705	2,744,449
Bienes inmuebles e Infraestructura		6,128,726	6,128,726
Terrenos		16,128	16,128
Edificios no Habitables		6,112,598	6,112,598
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE		33,812,628	34,356,636
TOTAL ACTIVO		43,796,796	43,801,494

	2015	2014
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Nota 1.1.1.4.		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	39,357	355,101
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	885,940	1,882,024
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		925,297
TOTAL PASIVO		925,297
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Nota 1.1.1.5.		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	32,862,242	34,356,640
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		32,862,242
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,418,261	2,986,636
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,590,996	4,221,093
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		10,009,257
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		42,871,499
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA /		43,796,796

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


MTRA. IRMA GÓNZALEZ BENITEZ
DIRECTORA GENERAL


LIC. MARIO GABRIEL SÁNCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
PESOS

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Flujo del periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	9,444,858	127,954,197	127,414,886	9,984,169	539,311
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9,344,293	74,390,289	73,782,667	9,951,915	607,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	100,565	53,563,908	53,632,219	32,254	(68,311)
Activo No Circulante	34,356,636	982,888	1,526,898	33,812,626 -	544,010
Bienes Muebles	28,227,910	982,888	1,526,898	27,683,900	(544,010)
Bienes inmuebles e infraestructura	6,128,726	-	-	6,128,726	-
TOTAL DEL ACTIVO	43,801,494	128,937,085	128,941,784	43,796,795	(4,699)

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


MTRA. IRMA GÓNZALEZ BENITEZ
DIRECTORA GENERAL


LIC. MARIO GABRIEL SÁNCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
PESOS

Concepto	Moneda de Concentración	Institución o país acreedor	Saldo inicial del periodo	Saldo al Final del periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
subtotal a Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
subtotal a Largo Plazo			-	-
OTROS PASIVOS	M.N.		2,237,125	925,297
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			<u>2,237,125</u>	<u>925,297</u>

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


MTRA. IRMA GÓNZALEZ BENITEZ
DIRECTORA GENERAL


LIC. MARIO GABRIEL SANCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL EJERCICIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014.
NOTA 3
PESOS

CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	8,135,076.00	8,500,433.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	8,106,243.00	8,032,838.00
Productos de tipo corriente	28,833.00	21,438.00
Otros ingresos y beneficios varios	-	446,157.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	45,096,378	44,836,754
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	45,096,378	44,836,754
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	-	8,828,743
Participaciones y aportaciones	45,096,378	36,008,011
Total de ingresos	53,231,454	53,337,187
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	47,640,458	48,889,000
Servicios personales	40,803,733	42,398,580
Materiales y suministros	1,666,796	1,704,096
Servicios generales	5,169,929	4,786,324
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	227,094
Subsidios y subvenciones	-	-
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	-	227,094
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-
Reintegros y Costo de Operación de Programas Anteriores	-	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	47,640,458	49,116,094
RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)/ AHORRO	5,590,996	4,221,093

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MTRA. IRMA GONZÁLEZ BEMTEZ
DIRECTORA GENERAL

LIC. MARIO GABRIEL SÁNCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014.
PESOS

	HACIENDA PUBLICA			
	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Total
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2013	\$ 32,974,120.00	5,323,814.00	(2,410,842)	35,887,092.00
Incremento al patrimonio	1,382,520	-	-	1,382,520
Traspaso del remanente del ejercicio anterior	-	(2,410,842)	2,410,842	-
Aplicaciones a la Hacienda Pública de ejercicios anteriores	-	73,664.00	-	73,664
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	4,221,093	4,221,093
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO 2014	\$ 34,356,640	2,986,636	4,221,093	41,564,369
Traspaso del remanente del ejercicio anterior	-	4,221,093	(4,221,093)	-
Decremento al patrimonio	(1,494,398)	-	-	(1,494,398)
Afectaciones a resultados de ejerciccios anteriores	-	(2,789,468)	-	(2,789,468)
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	5,590,996	5,590,996
SALDO NETO EN LA CUENTA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015	\$ 32,862,242	4,418,261	5,590,996	42,871,499

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


MTRA. IRMA GÓNZALEZ BENITEZ
DIRECTORA GENERAL


LIC. MARIO GABRIEL SÁNCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014
NOTA 3
PESOS

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	53,231,454	53,337,187
Ingresos por venta de bienes y servicios	8,106,243	8,032,838
Participaciones y aportaciones	45,096,378	36,008,011
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras	-	8,828,743
Otros Ingresos y Beneficios	28,833	467,595
Aplicación	47,640,458	49,116,094
Servicios Personales	40,803,733	42,398,580
Materiales y Suministros	1,666,796	1,704,096
Servicios Generales	5,169,929	4,786,324
Otros Gastos	-	227,094
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,590,996	4,221,093
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,526,897	(954,657)
Contribuciones de Capital	-	(2,337,177)
Bienes Muebles	1,526,897	1,382,520
Aplicación	982,888	1,382,520
Bienes Muebles	982,888	1,382,520
Otros	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	544,009	(2,337,177)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	(5,595,695)	1,230,820
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	1,230,820
Otros orígenes de financiamiento	(5,595,695)	-
Aplicación	(68,312)	26,326
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de Activos Financieros	-	-
Otros orígenes de financiamiento	(68,312)	26,326
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(5,527,383)	1,204,494
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4.1)	607,622	3,088,410
Saldo inicial en el ejercicio del efectivo y equivalentes	9,344,293	6,255,883
Saldo final en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo	9,951,915	9,344,293

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

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

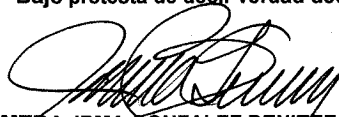
MTRA. IRMA GÓNZALEZ BENITEZ
DIRECTORA GENERAL

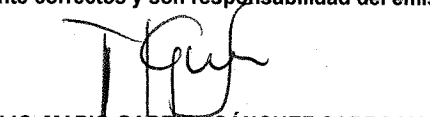
LIC. MARIO GABRIEL SANCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014
NOTA 3
PESOS

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	68,312	607,622	PASIVO CIRCULANTE	-	1,311,829
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-	607,622	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	1,311,829
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	68,312	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Otros pasivos a corto plazo	-	-
Inventarios	-	-			
Almacenes	-	-	PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Estimación por perdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Provisiones a largo plazo	-	-
Otros activos circulantes	-	-			
ACTIVO NO CIRCULANTE	544,009	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,801,528	1,494,398
Inversiones financieras a largo plazo	-	-			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,494,398
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	-	-			
Bienes Muebles	544,009	-	Aportaciones	-	1,494,398
Activos intangibles	-	-			
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	2,801,528	-
Activos diferidos	-	-	Incremento al Patrimonio	-	-
Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Resultado del ejercicio (Ahorro y Desahorro)	1,369,903	-
Otros activos no circulantes	-	-	Resultado Ejercicios Anteriores	1,431,625	-
			Costo de operación de Programas de Ejercicios Anteriores	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	612,321	607,622	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,801,528	2,806,227
VARIACIÓN NETA DEL EJERCICIO	4,699		VARIACIÓN NETA DEL EJERCICIO		4,699

Las notas adjuntas, son parte integrante de este estado financiero
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


MTRA. IRMA GONZALEZ BENITEZ
DIRECTORA GENERAL


LIC. MARIO GABRIEL SÁNCHEZ CARBAJAL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**NOTAS SOBRE LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
DICTAMINADOS**

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE TLAXCALA
(CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014
(PESOS)**

1. NOTAS DE DESGLOSE.

1.1. Información Contable.

1.1.1. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

1.1.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Este rubro se integra por el saldo de las cuentas de bancos e inversiones y representa la disponibilidad total que se tiene para cubrir obligaciones derivadas de la operación del CONALEP, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Banamex cta. 7014018	31,864	506,259
Banorte cta. 0560030961	-	56,539
Banorte cta. 0580190845 Amaxac	611,198	779,323
Banorte cta. 0584500321 2000 y 3000	273,478	369,878
Banorte cta. 0602912903 Zacualpan	950,789	1,029,766
Banorte cta. 0602912882 Teacalco	858,267	528,208
Banorte cta. 1109060 Ramo 11-2010	-	72,873
Banorte cta. 0809797806 Faeta 2012	293,049	344,612
Banorte cta. 0835004893	307,651	545,734
Banorte cta. 0208835392 REC Estatal 2014	1,014,936	2,692,767
Banorte cta. 0210726130 FAETA 2014	34,530	2,418,334
Banorte cta. 00259481885 FETA 2015	4,425,732	-
Banorte cta. 00259481876 Rec. Estatal	1,150,421	-
Total	9,951,915	9,344,293

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor”

1.1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de Efectivo.

El saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	20,100	88,150
Otras Cuentas por Cobrar	12,153	12,415
Total	32,253	100,565

Al 31 de diciembre de 2015, sigue pendiente la resolución del acuerdo 11.XLVI.S.O.14 de la Junta de Consejo, en el cual solicita sea turnada al área Jurídica los saldos de deudores diversos y anticipos a proveedores con una antigüedad que proviene de los ejercicios 2011 y 2012, por un monto total de \$30,100, con la finalidad de contar con un dictamen sobre la viabilidad de recuperación o cancelación de los mismos.

1.1.1.3. Bienes Muebles e Inmuebles.

De acuerdo con las prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo y tecnología de la información, equipo de transporte, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, y/o avalúos de las transferencias o donaciones, según corresponda.

Al 31 de diciembre de 2015, se encuentra en proceso de terminación la actualización del inventario de activo fijo, situación por la cual no se ha concluido en su totalidad la conciliación de activo fijo contra los registros contables.

Pasivo.

1.1.1.4. Pasivo Circulante.

Este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Proveedores por pagar a corto plazo (1)	39,357	355,101
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo (2)	885,940	1,882,024
Total	925,297	2,237,125

- (1) Refleja el importe de las obligaciones contraídas por el Colegio derivadas de sus operaciones y que al cierre de diciembre se encuentran pendientes de pago; al 31 de diciembre de 2015, este saldo se integra por el pago pendiente de realizar a AXA Seguros, S.A. de C.V.

(2) Corresponde a retenciones de ISR pendientes de enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015
ISR sobre sueldos	562,838
ISR de Honorarios Asimilados	323,102
Total	885,940

1.1.1.5. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

El decremento al patrimonio contribuido al 31 de diciembre de 2015, corresponde al registro de las bajas de activo fijo efectuadas durante el ejercicio por \$1,494,398 las cuales fueron autorizadas, por el H. Consejo Directivo del CONALEP Tlaxcala en actas 01/2012 del 30 de marzo de 2012 y XLVII del 21 de agosto de 2015, como sigue:

CONCEPTO	2015
Mobiliario y equipo de oficina	2,484
Equipo de comunicación	1,000
Equipo de capacitación	615,926
Equipo audiovisual	36,115
Mobiliario y equipo para aulas	37,501
Equipo de computación	432,672
Equipo de transporte	368,700
Total	1,494,398

De conformidad con las prácticas contables llevadas a cabo consistentemente durante los ejercicios anteriores, en el ejercicio 2015 se afectaron de forma neta \$2,798,468 los cuales están integrados principalmente por: Bonos de productividad al personal docente, creación de pasivos por primas vacacionales, pago de finiquito laboral, pago de servicios, gratificaciones por jubilación y pago de cursos y capacitaciones.

1.1.2. Notas al Estado de Actividades.

1.1.2.1. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

El presupuesto recibido en el ejercicio 2015, fue de \$53,231,454 cifra que incluye las participaciones y aportaciones por un monto de \$45,096,378 para gasto corriente.

Ingresos Propios

Durante el ejercicio 2015 fueron captados ingresos propios por un monto de \$8,106,243 los cuales provienen de la prestación de servicios educativos, ingresos por capacitación y diversos.

1.1.2.2. Gastos de Funcionamiento.

Los gastos de funcionamiento corresponden al ejercicio del presupuesto modificado al 31 de diciembre de 2015, y representan las erogaciones necesarias e indispensables para la correcta operación del Colegio, incluidos los servicios personales, materiales y financieros necesarios.

1.1.3. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.1.3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El saldo final que figura en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Bancos/ Tesorería	9,951,915	9,344,293
Total	9,951,915	9,344,293

En este saldo se encuentran los recursos para pago de compromisos a proveedores, impuestos y remanentes de recursos.

1.1.3.2. Adquisiciones del ejercicio 2015.

Al 31 de diciembre de 2015, se registraron las adquisiciones de activo fijo por un monto de \$982,888 de acuerdo a las necesidades del Colegio, y se integran como sigue:

CONCEPTO	2015
Equipo de cómputo y tecnología	198,913
Otros mobiliarios y equipo de administración	221,688
Equipos de aparatos audiovisuales	434,284
Mobiliario y equipo educacional	118,605
Otros equipos	9,398
Total	982,888

1.2. Información Presupuestal.

1.2.1. Estado del ejercicio del presupuesto.

CONCEPTO	PRESUPUESTO			
	ORIGINAL	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	MODIFICADO
GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN	52,500,382	6,178,714	(6,309,834)	52,369,262
Servicios Personales	44,108,260	5,366,833	(4,544,505)	44,930,588
Materiales y suministros	2,388,569	80,068	(801,841)	1,666,796
Servicios Generales	6,003,553	731,813	(963,488)	5,771,878
INVERSIÓN FÍSICA	121,000	217,243	(24,043)	314,200
Bienes Muebles	121,000	217,243	(24,043)	314,200
TOTAL EGRESOS	\$52,621,382	\$6,395,957	(\$6,333,877)	\$52,683,462

El presupuesto ejercido en 2015, fue de \$47,640,458, cifra que incluye las transferencias para gasto corriente e inversión física de bienes muebles.

1.2.2. Estado analítico de ingresos presupuestales.

CONCEPTO	PRESUPUESTO			
	ORIGINAL	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	MODIFICADO
Transferencias Estatales	6,653,535	-	(332,677)	6,320,858
Transferencias Federales	36,948,468	1,307,893		38,256,361
Recursos Propios	9,019,379		(913,136)	8,106,243
TOTAL INGRESOS	52,621,382	1,307,893	(1,245,813)	52,683,462

2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

2.1. Contables.

Al 31 de diciembre 2015, no existen cuentas de orden contables que informar.

2.2. Presupuestales.

Al 31 de diciembre 2015, los saldos en cuentas de orden presupuestales se integran como sigue:

CONCEPTO	2015
Presupuesto de Ingresos Aprobado	52,621,381.60
Presupuesto de Ingresos Cobrado	53,231,452.39
Presupuesto de Egresos Aprobado	52,621,381.60
Presupuesto de Egresos Pagado	47,959,801.67

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor”

3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

3.1. Panorama económico y financiero.

Al darse la Federalización de los Servicios de Educación Media Superior, se le transfiere al Conalep Tlaxcala, los recursos para su operación; sin embargo, no consideran la estructura y los gastos que implica la Dirección del Colegio Estatal. Por lo tanto, desde el año 1999, dicha Dirección ha venido operando con personal comisionado de los planteles, cubriendo las compensaciones que en cada puesto se derivan.

Recientemente una parte de la plantilla docente se sindicalizó, lo que representó para el Colegio, adquisición de nuevas obligaciones laborales para con ese sector. Asimismo, al cumplir 30 años en el Estado, comenzó la aplicación de la prestación por jubilación, concepto por el cual tampoco se recibe recurso para ser cubierta, por lo que se han realizado las gestiones en las instancias correspondientes, para poder cubrir dicho concepto.

3.2. Autorización, historia, organización y objeto social.

3.2.1. Historia.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tlaxcala (CONALEP), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual fue constituido el 17 de noviembre de 1999, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 45 y 47 de la Constitución Política del Estado de Tlaxcala; así como los artículos 3 y 8 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo.

Para el desarrollo de sus actividades el CONALEP cuenta con tres planteles en los Municipios de Amaxac de Guerrero, Santa Apolonia Teacalco y San Jerónimo Zacualpan, así como la Dirección General, misma que se encuentra en la localidad de Ixtulco, Municipio de Tlaxcala.

3.2.2. Objeto Social del CONALEP.

Como sus principales objetivos se encuentran entre otros:

- 1) Impartir educación profesional-técnica y realizar investigaciones que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios del estado.
- 2) Formar técnicos aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.
- 3) Promover la cultura científica y tecnológica.

3.3. Bases de preparación de los estados financieros y principales políticas contables.

Las principales políticas contables para la elaboración de los estados financieros, son las siguientes:

3.3.1. Preparación de estados financieros.

Los estados financieros están preparados con Fundamento a lo que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tlaxcala; el Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, y a las Normas de Información Financieras Gubernamentales que le son aplicables en la operación del mismo; así como normas y pronunciamientos específicos que regulen al sector, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

3.3.2 Tipo de moneda.

Las cifras de los estados financieros y notas se refieren a pesos mexicanos, las operaciones se registran al momento de su realización.

3.3.3. Efectivo en caja, bancos y valores de realización inmediata.

Corresponden a los recursos económicos destinados a cubrir las operaciones y obligaciones del CONALEP.

3.3.4. Deudores.

En esta cuenta se registran principalmente los gastos pendientes de Comprobar, así como los adeudos por servicios de capacitación.

3.3.5. Inmuebles, mobiliario y equipo.

De acuerdo con prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en terrenos, edificios, mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de transporte, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, transferencia o donación, según corresponda.

El CONALEP no aplica depreciación al valor de sus activos.

3.3.6. Aportaciones del Gobierno Federal y Estatal.

Corresponde a los apoyos que otorga los Gobiernos Federal y Estatal para la operación e inversión, los subsidios para inversión en activos fijos (capítulo 5000) se registran en el patrimonio; y el gasto de operación (capítulos 1000, 2000 y 3000) se presenta en el estado de actividades.

3.3.7. Régimen fiscal.

Derivado de la estructura jurídica y actividad que desarrolla, el CONALEP no es causante del impuesto sobre la renta de las personas morales y sus únicas obligaciones son como retenedor.

3.3.8. Reexpresión de estados financieros.

La NIFGGSP 04 "Reexpresión" la cual establece las circunstancias en la cuales las Entidades deberán reconocer o no, los efectos de la inflación en los estados financieros, considerando para tales efectos dos situaciones:

Entorno económico no inflacionario. - Se refiere cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%).

Entorno económico inflacionario. - Cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de ser considerada como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores es igual o superior que el 26% (promedio 8% anual).

Atendiendo a las consideraciones anteriores y toda vez que la inflación acumulada en los tres ejercicios anteriores no fue igual o superior al 26%; por lo cual se llevó a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria.

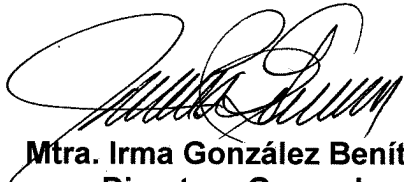
3.3.9. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

El sistema de contabilidad del CONALEP deberá estar alineado a las disposiciones del Sistema de Contabilidad Gubernamental, conformado por el conjunto de registros, procedimientos e informes, estructurado sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, registrar, clasificar e informar las transacciones y eventos, derivados de la actividad económica, financiera y patrimonial del Colegio. Además, efectuar los registros con base acumulativa e integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario. El registro presupuestario del ingreso y el egreso lo registra de manera automática, reflejando los momentos contables correspondientes. Permite el procesamiento y la generación de estados financieros

mediante el uso de herramientas informáticas. Asimismo, permitir la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, lista de cuentas y catálogo de bienes.

Estas notas, son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

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



Mtra. Irma González Benítez
Directora General



Lic. Mario Gabriel Sánchez Carbajal
Director de Administración