

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Los recursos se encuentran depositados en cuentas de cheques productivas con firmas mancomunadas firmando el Director General y Directora Administrativa. El Colegio no cuenta con inversiones de corto ni largo plazo.

Concepto	Importe
Bancos	\$46,726,800
Suma	\$46,726,800

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al cierre del tercer trimestre el saldo que presenta esta cuenta corresponde a:
Deudores Diversos por concepto de Fondo revolvente no comprobado por la C.P. América Rojas Cruz exdirectora de Administración y Finanzas.

Subsidio al empleo que se genera en la determinación del Impuesto sobre la Renta a los trabajadores, mismo que se aplica a más tardar el día 17 de mes inmediato posterior a la generación del mismo.

Concepto	2022	Plazo
Deudores diversos	\$14,000	Corto plazo (30 días)
Subsidio al empleo	28,268	Corto plazo (30 días)
Suma	\$42,268	

3. Derechos a recibir bienes y servicios

En el informe de cuenta pública del cuarto trimestre de 2022, no se tienen Derechos a recibir bienes y servicios que registrar.

4. Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Este Colegio no registra bienes para su transformación por ser un Organismo Descentralizado que presta Servicios de Educación Media Superior.

5. Inventarios.

Este Colegio no registra inventario de bienes por ser un Organismo Descentralizado que presta servicios de Educación Media Superior.

6. Almacén.

Este Colegio no registra Almacén por ser un Organismo Descentralizado que presta servicios de Educación Media Superior.

7. Inversiones Financieras

Este Colegio no realiza Inversiones financieras que pongan en riesgo el recurso proveniente de transferencias y asignaciones derivadas de Convenio de Coordinación.

8. Aportaciones de capital.

Este Colegio es un Organismo Descentralizado representado por un Director General y supervisado por la integración de la Honorable Junta Directiva integrada por representantes del sector público y privado, por lo que no tiene aportaciones de capital, únicamente es financiado por recursos federales, estatales y de ingresos propios generados por el Colegio.

9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES INMUEBLES	\$152,014,558
BIENES MUEBLES	80,038,263
SUMA	\$232,052,821
ACTIVOS INTANGIBLES	1,248,113
TOTAL	\$233,300,934

10. Activos intangibles

El valor de los bienes intangibles por la cantidad de \$1,248,113 por la adquisición de software.

11. Estimaciones y Deterioros

El Colegio no registra estimaciones y deterioros.

12. Estimación de cuentas incobrables.

Este Colegio no registra cuentas incobrables por ser un Organismo Descentralizado que presta servicios de Educación Media Superior y las cuotas de aportaciones que se recaudan por alumnos son voluntarias.

Otros Activos

11. Este Colegio no tiene registros de otros activos que se sean identificados.

Pasivo

1. Este rubro se compone por proveedores de bienes y servicios que al cierre del cuarto trimestre quedaron devengados, y fondo de administración a terceros que incluye retenciones de impuesto sobre la renta, cuotas al IMSS, fondo de ahorro retenido y patronal pendiente de pago a trabajadores inactivos, cuotas sindicales retenidas, pensiones alimenticias e impuesto sobre nóminas, conceptos que serán pagados en el mes inmediato posterior.

SECTOR PARAESTATAL

Concepto	IMPORTE	Vencimiento
Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$5,508,239	Corto plazo
Proveedores	\$913,726	Corto plazo
Fondo de Administración a cta. de Terceros	\$40,018,177	Corto plazo
Otras cuentas por pagar	\$183,201	Corto plazo
Suma	\$46,623,343	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos.

Los ingresos percibidos en el presente ejercicio se detallan a continuación:

Concepto	Importe
Transferencias y Asignaciones	\$569,737,917
Productos	\$145,135
Otros Ingresos y Beneficios	\$124,169
Total	\$ 570,007,221

Transferencias y Asignaciones

El Colegio recibe principalmente ingresos derivados del Convenio Marco de Coordinación mediante el Anexo de ejecución de apoyo financiero firmado por el Gobierno Federal y Estatal registrado en el rubro de Transferencias y Asignaciones.

El rubro de Transferencias y Asignaciones incluye las ministraciones al Anexo de Ejecución por Convenio de Coordinación por la parte estatal por la cantidad de \$269,099,511 por la parte federal \$280,034,774 y por Participaciones Estatales (ingresos propios generados por el Colegio) por la cantidad de \$16,500,051. En el mes de septiembre se recibe una ampliación presupuestal por la cantidad de \$5,564,788 como recuperación de la retención de la aportación estatal del mes de marzo por el Servicio de Administración Tributaria por el Crédito Fiscal determinado por auditoría del ejercicio 2015.

Así también por asignación al Fondo de Aportación Múltiple (FAM) liquidado por \$ 2,500,000 y FAM escuelas al CIEN (fideicomiso) por \$ 1,603,581 reconocido al ingreso y gasto, no depositado en cuentas bancarias del Colegio.

Derechos

Al cierre del trimestre no se registraron ingresos por derechos.

Productos

El importe registrado en productos corresponde a rendimientos generados por las cuentas bancarias en las que se manejan los recursos financieros del Colegio por la cantidad de \$145,135 de los cuales \$3,041 corresponden a rendimientos ministrados por la Secretaría de Finanzas por los recursos del Fondo de Aportación Múltiple (FAM), mismos que fueron reintegrados a la TESOFE.

Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro se registra importes depositados a las cuentas no identificados o en exceso por \$13. Así como la recuperación del seguro por la pérdida total del vehículo marca vw tipo o versión gol trendline std año 2020 número de serie 9bwab45u9lt010794 número de motor cfzu18333 por la cantidad de \$124,155.21.

Egresos.

En virtud de que la naturaleza de las operaciones del Colegio es la prestación de servicios, el 92.53% del gasto de operación se realiza para el pago de servicios personales, según se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Servicios personales	\$514,020,143
Materiales y suministros	\$7,363,658
Servicios generales	\$43,748,134
Suma	\$565,131,935
Inversión pública	\$4,870,799.65
Total	\$570,002,735

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el tercer trimestre no se registró afectaciones al resultado de ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

En la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Concepto	2022	2021
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	46,726,800	40,669,845
Bancos/Dependencias y otros	0	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	
Fondos con Afectación Específica	0	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	
Otros Efectivos y Equivalentes	0	
Total de Efectivos y Equivalentes	46,726,800	40,669,845

SECTOR PARAESTATAL

Conciliación de los Flujos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2022	2021
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	4,875,286	7,260,868
Movimientos de partidas (rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incremento en la provisiones	0	0
Incremento en inversiones producto por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de la Actividad de Operación	4,875,286	7,260,868

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 570,007,221
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por variación de inventarios	\$ -
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$ -
2.5 Otros ingresos y beneficios	\$ -
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ -
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 570,007,221

