

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 Director Administrativo. El Colegio no cuenta con inversiones de corto ni largo plazo.

Concepto	Importe
Caja	25,000
Bancos	19,719,557
Suma	\$19,744,557

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al cierre del primer trimestre el saldo que presenta esta cuenta corresponde a:

Deudores Diversos por concepto de Gastos por comprobar por comisiones relacionadas a las actividades del Colegio, y saldo no comprobado por fondo revolvente de la C.P. America Rojas Cruz.

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	26,818	Corto plazo (30 días)
Subsidio al empleo	27,544	Corto plazo (30 días)
Suma	\$54,362	

3. Derechos a recibir bienes y servicios

En el informe de cuenta pública del primer trimestre de 2023, 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 primer 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

A continuación, se presenta la integración de este rubro:

Concepto	IMPORTE	Vencimiento
Servicios Personales por pagar a corto plazo	1,354,633	Corto plazo
Proveedores	136,764	Corto plazo
Fondo de Administración a cta. de Terceros	12,761,171	Corto plazo
Otras cuentas por pagar	183,201	Corto plazo
Suma	\$14,435,769	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos.

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

Concepto	Importe
Transferencias y Asignaciones	116,890,306
Productos	55,530
Otros Ingresos y Beneficios	0
Total	\$ 116,945,836

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 \$48,024,589.00 por la parte federal \$61,225,188.00 y por Participaciones Estatales (ingresos propios generados por el Colegio) por la cantidad de \$6,182,931.00.

Así también por asignación al Fondo de Aportación Múltiple (FAM) liquidado por \$ 912,720.00 y FAM escuelas al CIEN (fideicomiso) por \$ 544,878.00 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 \$55,530 de los cuales \$5,301.50 corresponden a rendimientos ministrados por la Secretaría de Finanzas por los recursos del Fondo de Aportación Múltiple (FAM), mismos que serán reintegrados a la TESOFE.

Otros Ingresos y Beneficios

No se registraron otros ingresos el primer trimestre

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	103,528,928
Materiales y suministros	430,404
Servicios generales	7,764,593
Suma	\$111,723,925
Inversión pública	0
Total	\$111,723,925

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el primer trimestre se registró afectación al resultado de ejercicios anteriores por el traspaso del resultado del ejercicio 2022 por la cantidad de \$4,875,285.85 y por el reintegro a la TESOFE del Fondo de Ahorro del ejercicio 2022 por la cantidad de \$4,486.20.

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	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	19,744,557	46,726,800
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	19,744,557	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	2023	2022
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	5,221,911	4,875,286
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	5,221,911	4,875,286

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 marzo de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 116,941
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)	\$ 116,941

