

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

NUM DE CUENTA	FONDO PROGRAMA O CONVENIO	FUENTE	INSTITUCION BANCARIA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
FONDOS REVOLVENTES				\$16,610.01
BANCOS/ TESORERÍA				
862002504	Sub. Fed. Transf. por SEFI y Dispersión de Nóm	FEDERAL	Banorte	\$1,076.69
862002628	Cuenta Pagadora	N/A	Banorte	\$8,295.90
862008251	Ingresos Propios CECyTEA	PROPIOS	Banorte	\$1,755,964.03
862008286	Subsidio Estatal	ESTATAL	Banorte	\$1,998,185.44
862018257	Ingresos Propios CEMSaD	PROPIOS	Banorte	\$2,049,510.38
281291375	Dispersión Nómina		Banorte	\$80,791.46
402972648	Subsidio Federal 2016 CECyT	FEDERAL	Banorte	\$38,056.56
411532772	Subsidio Federal 2016 EMSaD	FEDERAL	Banorte	\$4.83
456710058	Subsidio Federal 2017 CECYT y EMSaD	FEDERAL	Banorte	\$3,442,286.42
321023418	FAM 2017	CONVENIO	Banorte	\$1,409,663.14
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)				
0742325968	Ligada a la cuenta 862-00825-1		Banorte	\$10,748,519.63
0742730094	Ligada a la cuenta 862-00828-6		Banorte	\$67,916,833.66
0742325959	Ligada a la cuenta 456710058		Banorte	\$19,427,898.05
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES				\$108,893,696.20

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Cruz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

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

Concepto	2017	VENCIMIENTO A 365	VENCIMIENTO MAYOR A 365	2016
CUENTAS POR COBRAR	\$ -			\$ -
DEUDORES DIVERSOS	\$ 87,899.89	x		\$ 82,186.94
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 11,006.42	x		\$ 18,621.73
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO O EQUIV A CTO PLAZO	\$ 15,083,457.61		x	\$ 28,590,068.01
ANTICIPOS A PROVEED POR ADQ DE BIENES Y SERV				\$ 70,808.45
VALORES EN GARANTÍA (OTROS ACTIVOS CIRC)				\$ 28,764.02
Suma	\$ 15,182,363.92			\$ 28,790,449.15

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Relación de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
NO APLICA

Inversiones Financieras

NUM DE CUENTA	FONDO PROGRAMA O CONVENIO	FUENTE	INSTITUCION BANCARIA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
0742325968	Ligada a la cuenta 862-00825-1	Propios	Banorte	\$10,748,519.63
0742730094	Ligada a la cuenta 862-00828-6	Estatad	Banorte	\$67,916,833.66
0742325959	Ligada a la cuenta 456710058	Federal	Banorte	\$19,427,898.05

SUMA INVERSIONES TEMPORALES

\$98,093,251.34

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVO NO CIRCULANTE		MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	% DEPRECIACION AMORTIZACION PROMEDIO APLICADA DE ACUERDO A BIEN	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1231	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	225,712,635.80		0.00	0.00	225,712,635.80
12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	222,997,551.00		0.00	0.00	
12352	612 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,715,084.80		0.00	0.00	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	16,439,439.16		3,186,957.31	11,831,034.55	4,608,404.61
12411	511 Muebles de Oficina y Estantería	132,617.13	10%	10,365.05	25,782.32	
12412	512 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	829,646.74	10%	82,964.67	413,578.34	
12413	515 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	15,177,313.69	33%	3,063,034.76	11,299,710.41	
12419	519 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	299,861.60	10%	30,592.83	91,963.48	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,804,605.94		1,106,146.14	4,893,127.56	4,911,478.38
12421	521 Equipos y Aparatos Audiovisuales	367,077.71	33.33%	99,241.84	184,851.40	
12423	523 Cámaras Fotográficas y de Video	106,857.85	20%	21,371.57	106,857.85	
12429	529 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,330,670.38	10%	985,532.73	4,601,418.31	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,459,457.08		673,984.38	3,182,514.83	276,942.24
12431	531 Equipo Médico y de Laboratorio	3,280,386.77	20%	656,077.35	3,097,259.60	
12432	532 Instrumental Médico y de Laboratorio	179,070.31	10%	17,907.03	85,255.24	

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

ACTIVO NO CIRCULANTE		MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	% DEPRECIACION AMORTIZACION PROMEDIO APLICADA DE ACUERDO A BIEN	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,409,578.00	20%	481,915.60	2,409,578.00	0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,404,437.34		337,885.93	1,643,261.51	1,761,175.83
1427	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,555,871.27		243,958.79	1,162,601.42	393,269.85
14271	513 INSTRUMENTAL DE MUSICA	253,864.38	10.00%	25,386.44	73,813.28	
14271	513 ARTICULOS DE BIBLIOTECA	1,302,006.89	20.00%	218,572.35	1,088,788.14	
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	266,376.04		4,804.72	263,675.47	2,700.57
12511	591 SOFTWARE	4,804.72	100%	4,804.72	4,804.72	
12521	592 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	2,851.04	3%	0.00	150.47	
12541	597 LICENCIAS	258,720.28	50%	0.00	258,720.28	
		\$ 263,052,400.63		\$ 6,035,652.87	\$ 25,385,793.34	\$ 237,666,607.29

Método de Depreciación: El establecido en las reglas de registro y valoración del patrimonio emitido por la CONAC, el 13 de diciembre 2011 y sus respectivas actualizaciones.

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

Pasivo

PASIVOS 2017		VENCIMIENTO A 90	VENCIMIENTO MAYOR A 365	2016
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 26,521,768.13	X		\$ 12,541,586.11
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 579,814.91	X		\$ 658,079.08
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,880,781.34	X		\$ 10,728,619.27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		X		\$ 817.42
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 18,700.00		X	\$ 18,700.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 179,368.00		X	\$ 179,368.00
SUMA	\$ 32,180,432.38			\$ 24,127,169.88

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$304,490,901.40
INGRESOS DE GESTIÓN		\$32,159,493.78
DERECHOS	\$28,352,836.46	Propios
Derechos por la prestación de Servicios CECyTEA	\$25,244,781.46	
Derechos por la prestación de Servicios CEMSAD	\$3,108,055.00	Propios
PRODUCTOS	\$1,450,691.17	
Productos CECyTEA	\$670,162.52	
Productos Financieros	\$780,528.65	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$2,355,966.15	Propios
Mantenimiento y otros	\$2,355,966.15	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$272,327,400.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		\$1,410,183.69
Convenio IEA	\$1,410,183.69	Convenio
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		\$270,917,216.97
Subsidio Estatal	\$145,873,000.00	Estatal
Subsidio Federal	\$125,044,216.97	Federal
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$4,006.96

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

Gastos y Otras Pérdidas:

SERVICIOS PERSONALES			\$204,558,620.46	93.14%	Con un promedio de 800 empleados anuales, éste rubro es el más representativo contemplando desde las percepciones a lugar como la cobertura de las contribuciones y de seguridad social
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$108,546,675.75	53.06%			
SEGURIDAD SOCIAL	\$30,734,177.60	15.02%			
MATERIALES Y SUMINISTROS			\$3,300,601.90	1.50%	Caracterizado por la política de mantenimiento y seguridad óptimos para la adecuada operación y actividades en los planteles
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$478,504.54	14.50%			
MATERIALES Y ART DE CONSTN Y DE REPARACIÓN	\$1,224,085.79	37.09%			
SERVICIOS GENERALES			\$10,681,077.68	4.86%	El segundo rubro en importancia en seguimiento a garantizar la operación y actividades en los planteles, adicionalmente impactado en la contribución de ISN derivado de la extensa plantilla ya mencionada
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,934,647.90	18.11%			
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	\$1,049,967.40	9.83%			
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$1,244,211.14	11.65%			
IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	\$3,245,722.00	30.39%			
TRANSF, ASIGNAC, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			\$1,073,729.87	0.49%	Asignaciones al alumnado en apoyo a los programas de formación o capacitación
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$499,035.47	99.66%			
PREMIOS, ESTÍM, RECOM, BECAS Y SEGUROS A DEP.	\$571,094.40				
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			\$107.20	0.00%	Otros
TOTAL GASTOS			\$219,614,137.11	100.00%	

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	91,940,522	0	0	0	91,940,522
Aportaciones	91,940,522	0	0	0	91,940,522
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	178,056,253	0	0	178,056,253
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	39,240,633	0	0	39,240,633
Revalúos	0	138,815,620	0	0	138,815,620
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	91,940,522	178,056,253	0	0	269,996,775
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	-202,129	60,428,971	0	60,226,842
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	60,428,971	0	60,428,971
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-202,129	0	0	-202,129
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	91,940,522	177,854,124	60,428,971	0	330,223,617

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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 es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería/	\$ 10,783,834.85	\$ 2,226,745.04
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 98,093,251.34	\$ -
Fondos / Efvo.	\$ 16,610.01	\$ 2,149.94
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 108,893,696.20	\$ 2,228,894.98

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

2. Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central.

ADQUISICIONES CON RECURSOS 2017		FUENTE DE FINANCIAMIENTO				
		PROPIO	ESTATAL	FEDERAL	%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 55,718.38					
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 49,096.22	\$ 49,096.22			44.03%	
Eq de Cómputo y de Tecnol de la Información	\$ 6,622.16	\$ 6,622.16			5.94%	
MOBILIARIO Y EQ EDUCACIONAL Y RECREAT	\$ 2,954.06					
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,954.06	\$ 2,954.06			2.65%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 48,024.27					
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 48,024.27	\$ 41,784.27	\$ 6,240.00		43.07%	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4,804.72					
Software	\$ 4,804.72	\$ 4,804.72			4.31%	
SUMAS		\$ 111,501.43	\$ 105,261.43	\$ 6,240.00	\$ -	100.00%
		94.40%	5.60%	0.00%	100.00%	

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	
Depreciación	\$25,122,117.87
Amortización	\$263,675.47

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

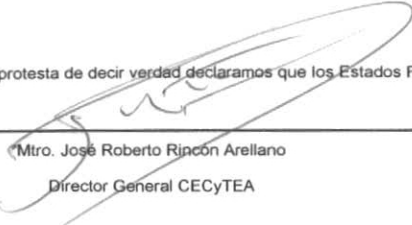
Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA


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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Aguascalientes (CECyTEA) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		304,487,094
2. Más ingresos contables no presupuestarios		4,007
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	4,007	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		304,491,101

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


Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA


Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA


Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Aguascalientes (CECyTEA) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		219,250,076
2. Menos egresos presupuestarios no contables		111,501
Mobiliario y equipo de administración	55,718	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,954	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	48,024	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	4,805	
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 contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		24,753,282
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	24,753,175	
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	107	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		243,891,857

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

En el Plan Nacional de Desarrollo se determina que la educación comprenderá, además de las transformaciones necesarias para responder a las condiciones cambiantes del país, las indispensables para que se oriente hacia el logro de los objetivos de los diversos grupos de población que la demandan, contribuyendo así al progreso para su desarrollo y bienestar; siendo el CECyTEA un factor fundamental que aporta una opción educacional a nivel medio en el combate del rezago educacional, orientado esfuerzos en la formación en el ámbito científico y tecnológico detectados como prioridades en el desarrollo empresarial del Estado.

2. Panorama Económico y Financiero

En el marco del Programa Nacional para la Modernización Educativa 1990-1994, se cual establece entre sus acciones principales, que el incremento adicional de la demanda se atenderá con nuevos servicios educativos descentralizados de educación media superior tecnológica, que propicien una participación más efectiva de los Gobiernos Estatales y favorezcan una mejor vinculación con el sector productivo.

En este sentido, el Gobierno Estatal pretende a través de éste Ente estimular significativamente la educación superior y en particular la tecnológica fortaleciendo la investigación científica en todos sus niveles y modalidades en apoyo a los programas regionales de desarrollo (Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022), en un contexto en el que la principal actividad económica del Estado está orientada a la industria manufacturera y comercial; y con el objeto de abatir el rezago educativo, propiciar una formación integral y aprovechar las oportunidades en la Innovación y Desarrollo Tecnológico en atención al primer eje rector del Plan Estatal de Desarrollo.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Aguascalientes, se crea mediante convenio privado el 16 de Agosto de 1993 , como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

4. Organización y Objeto Social

Tiene como órgano de Gobierno a una Junta Directiva que está integrada por:

- Dos representantes del “Gobierno del Estado” designados por el Ejecutivo Estatal, uno de los cuales la presidirá.
- Dos representantes del Gobierno Federal designados por el Secretario de Educación Pública.
- Un representante del Sector Social designado por la Junta Directiva a propuesta del Gobierno del Estado.
- Dos representantes del Sector Productivo.

Las Autoridades del Colegio:

- I. La Junta Directiva
- II. El Director General
- III. Los Directores de Área; y
- IV. Los Directores de Plantel

Objeto del Colegio.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado tendrá como objeto:

- I. Impartir educación en el nivel medio superior en la modalidad de Bachillerato Tecnológico, conjugando convenientemente el conocimiento teórico que asegure su vertiente propedéutica y el logro de habilidades y destrezas que den consistencia a su línea tecnológica;
- II. Facilitar el acceso al conocimiento y a la preparación técnica en el nivel medio superior a los jóvenes, particularmente a los avecindados en comunidades rurales o semiurbanas;
- III. Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a la utilización racional de los mismos;
- V. Reforzar el proceso enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares o extracurriculares debidamente planeadas y ejecutadas; y

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

VI. Promover y difundir la actitud crítica derivada del conocimiento científico, la previsión y búsqueda del futuro con base en el conocimiento objetivo de nuestra realidad y valores regionales y nacionales.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Aguascalientes, se encuentra inscrito ante el Servicio de Administración Tributaria, con R.F.C. CEC9308163A1, como Persona Moral con Fines No Lucrativos, con la actividad de “Escuelas de educación media superior pertenecientes al sector público” con las obligaciones de Retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) de Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales.

En materia Laboral, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Aguascalientes, al ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, cotiza sus obligaciones laborales del compromiso con sus trabajadores ante el IMSS e ISSSSPEA, de conformidad con la Ley Federal del Trabajo Apartado B.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) adoptado por el consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes (CACEA), dicha normatividad requiere la preparación de estados financieros contables y estados financieros presupuestarios, sin embargo la totalidad de dichos estados financieros no se incluyen en los presentes Estados e información financiera contable dictaminada.

- a) Los Estados en información financiera al 31 de diciembre de 2017, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el CACEA, conforme a lo dispuesto por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), y la Ley Federal de Presupuesto, Ley de Responsabilidad razonable de la situación de la Entidad.

Proceso de supletoriedad. El MCCG establece que el proceso de supletoriedad aplica cuando a falta de criterio expreso de la CONAC y/o CACEA, o en un contexto más amplio, se aplicarán las bases de supletoriedad en el orden siguiente:

- 1.- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- 2.- Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), emitida por la junta de Normas Internacionales del Sector Público.
- 3.- Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

b) La Entidad para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Manual de Contabilidad del Gobierno del Estado.
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
- Normas emitidas por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes (CACEA)
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

c) Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados e información financiera contable, son:

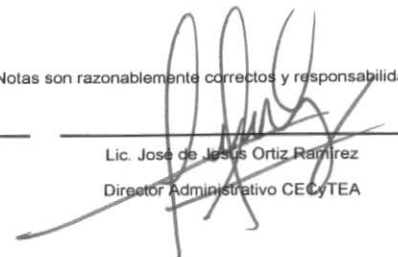
- Costo de adquisición y/o histórico.
- Costo de reposición y/o remplazo.
- Recurso histórico.
- Valor de realización.
- Valor neto de realización.
- Valor de liquidación.
- Valor presente.
- Valor razonable (donaciones).

d) A continuación se presenta los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados en la Entidad.

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Importancia Relativa.

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


Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA


Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA


Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera.
- Devengo contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

e) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG del ente público, así como las características del diseño y operación, cumplen entre otras, con las siguientes características:

- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el año presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registra los contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se describen las políticas y prácticas contables seguridad de manera consiente por la Entidad en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y el equivalente incluyen saldos de caja y depósitos bancarios con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

b. Pagos anticipados

Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones efectuadas por la Entidad en donde no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes a los bienes que esta por adquirir o a los servicios que esta por recibir. Los pagos anticipados se registran a su costo y se presentan en el estado de situaciones financieras como activos circulantes o no circulantes, dependiendo del rubro de la partida de destino. Una vez recibidos los bienes y/o servicios, relativos a los pagos anticipados, estos deben reconocerse como un activo o como un gasto en el estado de actividades del periodo, respectivamente.

c. Provisiones:

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos en el futuro.

d. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos por las actividades del CECyTEA se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se cumplen lo siguiente:

- Los ingresos por cuotas del alumnado, así como por los servicios que se prestan en las instalaciones, se reconocen en el momento en que se reciben y/o se devengan.
- Los ingresos por transferencias, subsidios, convenios y ayudas se reconocen en el momento en que se reciben y/o devengan.
- Los ingresos por intereses se reconocen en el momento en que se devengan de acuerdo a los contratos respectivos

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO
NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	31,019,344	24,892,838,776	24,799,753,296	124,104,824	93,085,480
Efectivo y Equivalentes	2,228,895	24,569,948,681	24,463,283,880	108,893,696	106,664,801
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,690,877	322,890,095	336,398,608	15,182,364	-13,508,513
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	70,808	0	70,808	0	-70,808
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	28,764	0	0	28,764	0
Activo No Circulante	263,104,601	892,776	26,330,770	237,666,607	-25,437,994
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	225,788,455	0	75,820	225,712,636	-75,820
Bienes Muebles	37,000,902	158,403	85,916	37,073,389	72,487
Activos Intangibles	261,571	4,805	0	266,376	4,805
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	25,385,793	-25,385,793	-25,385,793
Activos Diferidos	53,672	729,568	783,240	0	-53,672
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	294,123,945	24,893,731,552	24,826,084,066	361,771,431	67,647,486

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Descripción del Fideicomiso
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$304,490,901.40
INGRESOS DE GESTIÓN		\$32,159,493.78
DERECHOS	\$28,352,836.46	Propios
Derechos por la prestación de Servicios CECyTEA	\$25,244,781.46	
Derechos por la prestación de Servicios CEMSAD	\$3,108,055.00	Propios
PRODUCTOS	\$1,450,691.17	
Productos CECyTEA	\$670,162.52	
Productos Financieros	\$780,528.65	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$2,355,966.15	Propios
Mantenimiento y otros	\$2,355,966.15	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$272,327,400.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,410,183.69	
Convenio IEA	\$1,410,183.69	Convenio
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$270,917,216.97	
Subsidio Estatal	\$145,873,000.00	Estatal
Subsidio Federal	\$125,044,216.97	Federal
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$4,006.96

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

DEUDA PUBLICA
NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

CALIFICACIONES OTORGADAS
NO APLICA

13. Proceso de Mejora

- Se Constituye Comité de Control Interno
- Como medidas de control se implementaron formatos de resguardo fijo que complementan el control del inventario del Ente
- Inspección física y documental de las adquisiciones del ente mediante formatos requeridos de soporte
- Se realiza análisis y se procede con la mejora de control sobre el uso vehicular
- Se realiza análisis de la forma y uso de cuentas bancarias, promoviendo un mayor control sobre las dos grandes áreas de actividades: CECyTEAs y EMSADs

14. Información por Segmentos

Mediante el diseño de su presupuesto, plan de cuentas y formas, actualmente es posible conocer información relativa a los dos campos de acción: CECyTEAS y EMSADS en los que atiende a través de la impartición de educación media, las necesidades de capital humano capacitado técnicamente en la búsqueda de eficientar recursos y disminuir riesgos.

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se inician trabajos de obra en el siguiente ejercicio, contando hasta el 2017 con el comprometido del recurso a través del contrato y licitación a vista.

16. Partes Relacionadas

PARTES RELACIONADAS
NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUEDAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

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

Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA

Lic. José de Jesús Ortiz Ramírez
Director Administrativo CECyTEA

Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA