

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

NUM DE CUENTA	FONDO PROGRAMA O CONVENIO	FUENTE	INSTITUCION BANCARIA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018
FONDOS REVOLVENTES				\$ -
BANCOS/TESORERÍA				
0862002628	Cuenta Pagadora	N/A	Banorte	-\$ 5,373.08
0862008251	Ingresos Propios CECyTEA	Propios	Banorte	\$ 90,796.78
0862008286	Subsidio Estatal	Estatal	Banorte	\$ 171,295.11
0862018257	Ingresos Propios CEMSaD	Propios	Banorte	\$ 177,108.81
0281291375	Dispersión Nómina	N/A	Banorte	\$ 114,678.89
0321023418	Convenio Interinstitucional	Convenio	Banorte	\$ 61,169.77
0489512698	Subsidio Estatal	Estatal	Banorte	\$ 60,402.32
0489512670	Subsidio Federal 2018	Federal	Banorte	\$ 32,303,624.34
0112475375	Subsidio Estatal	Estatal	Bancomer	\$ 65,768.38
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)				
0502245295	Ligada a la cuenta 862-00825-1	Propios	Banorte	\$ 14,812,675.10
0502245305	Ligada a la cuenta 862-00828-6	Estatal	Banorte	\$ 24,631,066.45
0522245279	Ligada a la cuenta 862-00825-7	Propios	Banorte	\$ 3,146,698.35
0503979971	Ligada a la cuenta 0489512698	Estatal	Banorte	\$ 5,895,876.11
0503979997	Ligada a la cuenta 0489512670	Federal	Banorte	\$ 16,816,553.17
2049292934	Ligada a la cuenta 0112475375	Estatal	Bancomer	\$ 2,207,205.40
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES				\$ 100,549,545.90

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

CONCEPTO	2018	VENCIMIENTO MENOR A 365	VENCIMIENTO MAYOR A 365	2017
Cuentas por Cobrar	\$ -			
Deudores Diversos	\$ 143,908.21	X		\$ 87,899.89
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 5,941.72	X		\$ 11,006.42
Otros Derechos a Recibir en efvo a equiv a Corto Plazo	\$ 15,083,457.61		X	\$ 15,083,457.61
Suma	\$ 15,233,307.54			\$ 15,182,363.92

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 2018
0502245295	Ligada a la cuenta 862-00825-1	Propios	Banorte	\$ 14,812,675.10
0502245305	Ligada a la cuenta 862-00828-6	Estatal	Banorte	\$ 24,631,066.45
0522245279	Ligada a la cuenta 862-00825-7	Propios	Banorte	\$ 3,146,698.35
0503979971	Ligada a la cuenta 0489512698	Estatal	Banorte	\$ 5,895,876.11
0503979997	Ligada a la cuenta 0489512670	Federal	Banorte	\$ 16,816,553.17
2049292934	Ligada a la cuenta 0112475375	Estatal	Bancomer	\$ 2,207,205.40
SUMA INVERSIONES TEMPORALES				\$ 67,510,074.58

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVO NO CIRCULANTE		MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	% DEPRECIACION AMORTIZACION PROMEDIO APLICADA DE ACUERDO A BIEN	DEPRECIACION 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1231	BIENES INM, INFR Y CONSTRUC EN PROCESO	229,617,454.28		7,511,484.10	125,348,574.73	104,268,879.55
12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	226,425,044.77	3.3%	7,511,484.10	125,348,574.73	
12352	612 CONSTRUC EN PROC EN BIENES PROPIOS	3,192,409.51		0.00	0.00	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,734,217.82		3,364,977.84	14,451,666.45	11,282,551.37
12411	511 Muebles de Oficina y Estanteria	659,479.81	10%	25,987.04	48,872.67	
12412	512 Muebles, Excepto de Oficina y Estanteria	829,647.33	10%	82,964.73	496,543.26	
12413	515 Eq de Cómputo y Tecnologías de la Información	23,489,479.78	33%	3,205,513.65	13,763,733.45	
12419	519 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	755,610.91	10%	50,512.42	142,517.07	
1242	MOBILIARIO Y EQ EDUCACIONAL Y RECREATIVO	31,810,911.36		1,380,931.82	6,279,075.98	25,531,835.38
12421	521 Equipos y Aparatos Audiovisuales	5,122,729.70	33.33%	495,546.17	682,946.66	
12423	523 Cámaras Fotográficas y de Video	183,006.42	20%	4,932.01	111,789.86	
12429	529 Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,505,175.25	10%	880,453.64	5,484,339.46	

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

ACTIVO NO CIRCULANTE		MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	% DEPRECIACION AMORTIZACION PROMEDIO APLICADA DE ACUERDO A BIEN	DEPRECIACION 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1243	EQ INSTRUM, MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,459,457.08		101,958.54	3,284,473.38	174,983.70
12431	531 Equipo Médico y de Laboratorio	3,280,386.77	20%	84,051.51	3,181,311.11	
12432	532 Instrumental Médico y de Laboratorio	179,070.31	10%	17,907.03	103,162.27	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,650,763.60	20%	882,424.26	3,292,002.26	6,358,761.34
1246	MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	4,193,353.35	10%	344,776.34	1,987,299.37	2,206,053.98
1427	COLECCIONES, OBRAS ARTE Y OBJ VALIOSOS	1,555,871.28		195,425.14	1,358,155.52	197,715.76
14271	513 INSTRUMENTAL DE MUSICA	253,864.39	10.00%	25,386.44	99,328.67	
14271	513 ARTICULOS DE BIBLIOTECA	1,302,006.90	20.00%	170,038.71	1,258,826.85	
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	366,136.04		15,984.20	274,847.03	91,289.01
12511	591 SOFTWARE	104,564.72	100%	15,889.16	15,889.16	
12521	592 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	2,851.04	3%	95.03	237.59	
12541	597 LICENCIAS	258,720.28	50%	0.00	258,720.28	
		306,388,164.81		13,797,962.24	156,276,094.73	150,112,070.09

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.

- Estimaciones y Deterioros

Conceptos

2018

2017

N/A

N/A

N/A

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Pasivo

PASIVOS 2018		VENCIMIENTO A 90	VENCIMIENTO MAYOR A 365	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$13,001,778.89	X		\$26,521,768.13
Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$12,871,672.86	X		\$ 579,814.91
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,295,864.02	X		\$ 4,880,781.34
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,002,536.34	X		
Fdos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Adm a C.P.	\$ 18,700.00		X	\$ 18,700.00
Provisiones a Corto Plazo	\$ 179,368.00		X	\$ 179,368.00
SUMA PASIVOS 2018	\$36,369,920.11			\$32,180,432.38

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

CÓDIGO	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
4100	INGRESOS DE GESTIÓN			\$37,189,483.76
4140	DERECHOS		\$29,731,784.46	Propios
	Derechos por la prestación de Servicios CECyTEA	\$26,407,851.86		
	Derechos por la prestación de Servicios CEMSAD	\$3,323,932.60		Propios
4151	PRODUCTOS		\$5,032,814.64	
	Productos	\$5,032,814.64		
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		\$2,424,884.66	Propios
	Mantenimiento y otros	\$2,424,884.66		
4200	PARTICIPACIONES, APORT, TRANSFERENCIAS, ASIGNAC, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			\$297,718,859.07
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		\$297,718,859.07	
4223-01	Subsidio Estatal	\$145,873,000.00		Estatal
4223-02	Subsidio Federal	\$151,845,859.07		Federal
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			\$122,047.15

Gastos y Otras Pérdidas:

SERVICIOS PERSONALES			\$227,916,385.38	86.14%	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	\$109,281,333.33	47.95%			
SEGURIDAD SOCIAL Y OTRAS PREST SOC Y ECONIM	\$33,365,545.86	14.64%			
MATERIALES Y SUMINISTROS			\$7,409,465.00	2.80%	Caracterizado por la política de mantenimiento y seguridad óptimos para la adecuada operación y actividades en los planteles
MATERIALES, ÚTILES DE ENSEÑANZA	\$2,068,267.09	27.91%			
REFACCIONES Y ACCES MENORES	\$1,166,835.02	15.75%			
SERVICIOS GENERALES			\$15,536,680.68	5.87%	El segundo rubro en importancia en seguimiento a garantizar la operación y actividades en los planteles, adicionalmente impactado en la contribución de ISN derivado del número de empleados
SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$1,356,477.00	8.73%			
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	\$1,186,489.45	7.64%			
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$3,332,986.65	21.45%			
IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	\$3,529,037.26	22.71%			
TRANSE, ASIGNAC, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			\$659,947.78	0.25%	Asignaciones al alumnado en apoyo a los programas de formación o capacitación
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$235,586.20				
PREMIOS, ESTÍM, RECOM, BECAS Y SEGUROS A DEP.	\$424,361.58	100.00%			
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			\$13,053,261.70	4.93%	Depreciaciones (Contable)
TOTAL GASTOS			\$264,575,740.54	100.00%	

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	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	91,940,522				91,940,522
Aportaciones	91,940,522				91,940,522
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017		237,650,477	59,796,353		237,650,477
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			59,796.353		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		39,038,504			98,834,857
Revalúos		138,815,620		0	138,815,620
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	91,940,522	117,854,124	59,796.353	0	329,590,999
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		-170,488,731	70,454,649		-100,034,081
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			70,454,649		70,454,649
Resultados de Ejercicios Anteriores		-170,488,731	0		-170,488,731
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	91,940,522	67,161,746	70,454,649	0	229,556,918

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:

	2018	2017
Bancos –Tesorería	\$ 33,039,471.32	\$ 10,783,834.85
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 67,510,074.58	\$ 98,093,251.34
Fondos / Efvo.	\$ -	\$ 16,610.01
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 100,549,545.90	\$ 108,893,696.20

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.

			FUENTE DE FINANCIAMIENTO		
			PROPIO	ESTATAL	FEDERAL
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 9,294,778.66			
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 526,862.69			\$ 526,862.69	
Eq de Cómputo y de Tecnol de la Información	\$ 8,312,166.65		\$ 17,400.00	\$ 8,294,766.65	
Otros Bienes Muebles	\$ 455,749.32			\$ 455,749.32	
MOBILIARIO Y EQ EDUCACIONAL Y RECREAT		\$ 22,006,305.42			
Equipos a Aparatos Audiovisuales	\$ 4,831,800.55			\$ 4,831,800.55	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 17,174,504.87		\$ 9,530,230.96	\$ 7,644,273.91	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 7,241,185.60		\$ 7,241,185.60	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 788,916.00		\$ 528,960.00	
Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas	\$ 528,960.00				
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 259,956.00		\$ 259,956.00		
ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 99,760.00			
Software	\$ 99,760.00		\$ 99,760.00		
ADQUISICIONES DE ACTIVO 2018		\$ 39,430,945.68	\$ 9,907,346.96	\$ 29,523,598.72	\$ -
			25.13%	74.87%	0.00%

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$ 8,344,150.00	\$ 106,664,801.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación y Amortización	\$ 13,053,211.00	\$ 25,385,793.34

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 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		370,020,206
2. Más ingresos contables no presupuestarios		122,047
Incremento por variación de inventarios	0	
Dismin del exceso de estim por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	122,047	
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)		370,142,254

Nota¹: El monto de ingresos presupuestarios acumulados incluyen una ampliación presupuestal por la cantidad de \$35'000,000.00, reintegrados en el mes de Abril del presente, correspondientes a una parte del remanente del presupuesto del ejercicio fiscal de 2017, los cuales fueron autorizados mediante oficio SSE 337/2018 de fecha 8 de Marzo del 2018 y que a su vez se incorporaron al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2018 del CECyTEA, con la finalidad de destinarlos a equipamiento e instrumentación.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

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 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		295,324,585
2. Menos egresos presupuestarios no contables		43,802,106
Mobiliario y equipo de administración	9,294,779	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	22,006,305	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	7,241,186	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	788,916	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	99,760	
Obra pública en bienes propios	4,371,161	
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		13,053,262
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortiz	13,053,211	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia estim por pérdida o deterioro u obsoles.	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	51	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		264,575,741

b) NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

JUICIOS

Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$	2,635,122
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	\$	2,635,122

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	\$	325,925,950
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	4,205,530
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	48,299,786
Ley de Ingresos Devengada	\$	370,020,206
Ley de Ingresos Recaudada	\$	370,020,206

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	325,925,951
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	75,226,986
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	48,299,786
Presupuesto de Egreso Comprometido	\$	298,998,751
Presupuesto de Egresos Devengado	\$	295,324,585
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	266,696,277
Presupuesto de Egresos Pagado	\$	266,696,277

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.

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;
- IV. Reforzar el proceso enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares o extracurriculares debidamente planeadas y ejecutadas; y
- V. 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 2018, 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).

- 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.
- 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.

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

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

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO					
Activo Circulante	124,104,824	27,427,634,620	27,435,924,676	115,814,767	-8,290,056
Efectivo y Equivalentes	108,893,696	27,089,901,864	27,098,246,014	100,549,546	-8,344,150
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,182,364	336,469,655	336,418,711	15,233,308	50,944
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,259,951	1,259,951	0	0
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	3,150	0	31,914	3,150
Activo No Circulante	237,666,607	47,440,599	134,995,137	150,112,070	-87,554,537
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	225,712,636	7,798,654	3,893,836	229,617,454	3,904,819
Bienes Muebles	37,073,389	39,331,186	0	76,404,574	39,331,186
Activos Intangibles	266,376	99,760	0	366,136	99,760
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-25,385,793	0	130,890,301	-156,276,095	-130,890,301
Activos Diferidos	0	210,999	210,999	0	0
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	361,771,431	27,475,075,219	27,570,919,813	265,926,838	-95,844,593

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Descripción del Fideicomiso
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			\$335,030,389.98
4100	INGRESOS DE GESTIÓN			\$37,189,483.76
4140	DERECHOS		\$29,731,784.46	Propios
	Derechos por la prestación de Servicios CECyTEA	\$26,407,851.86		
	Derechos por la prestación de Servicios CEMSAD	\$3,323,932.60		Propios
4151	PRODUCTOS		\$5,032,814.64	
	Productos	\$5,032,814.64		
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		\$2,424,884.66	Propios
	Mantenimiento y otros	\$2,424,884.66		
4200	PARTICIPACIONES, APORT, TRANSFERENCIAS, ASIGNAC, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			\$297,718,859.07
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		\$297,718,859.07	
4223-01	Subsidio Estatal	\$145,873,000.00		Estatal
4223-02	Subsidio Federal	\$151,845,859.07		Federal
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			\$122,047.15

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

- Inicia funciones el Órgano de Interno de Control
- Como parte de control interno se inicia el proceso de actualización de los manuales de organización, procesos y procedimientos
- Implementación del sistema para el control financiero de los planteles, sistematizando de esta forma las actividades de control de pagos, estados de cuenta del alumnado y reportes de control y cargas y descargas masivas, permitiendo una mayor eficacia y eficiencia en el desarrollo de las actividades de índole financiero y administrativo en los planteles
- Se adquiere licencia de software con el objeto de apoyar en el control de timbrado de comprobantes fiscales digitales
- Implementación de la automatización de proceso de asignación y contratación de docentes
- Implementación de la automatización de evaluaciones

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: CECyT y EMSAD 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.

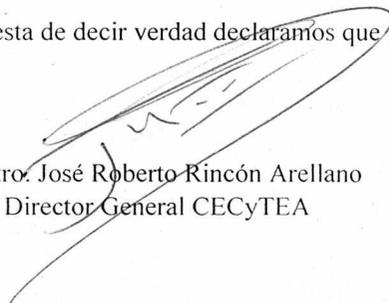
15. Eventos Posteriores al Cierre

Se inician trabajos de obra en el siguiente ejercicio, contando hasta el 2018, 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 sobre la toma de Decisiones Financieras y Operativas

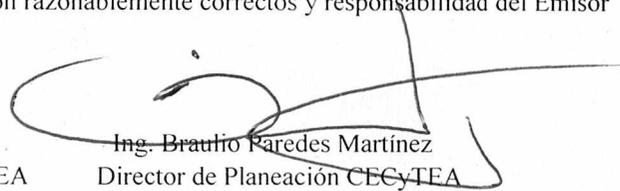
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Emisor



Mtro. José Roberto Rincón Arellano
Director General CECyTEA



Guillermo Torres Cuevas
Director Administrativo CECyTEA



Ing. Braulio Paredes Martínez
Director de Planeación CECyTEA