

CENTRO DE ENSEÑANZA TÉCNICA INDUSTRIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- El total lo integra el Activo Circulante y el Activo No circulante, en donde destacan la cuenta de Efectivo o Equivalentes, así como los Bienes Inmuebles y Muebles de la Entidad.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$137,091	\$538,264
Inversiones temporales (hasta 3 meses)*	25,227,720	21,206,932
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>\$25,364,810</u>	<u>\$21,745,196</u>

(*)Las inversiones bancarias son a corto plazo y generan un interés que se conserva en el saldo de los recursos propios.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

	2016	2015
Cuentas por cobrar	\$146,476	\$171,474
Deudores diversos por cobrar	1,242,583	814,998
Préstamos otorgados	0	8,660
Otros	5,523	0
Otros derechos a recibir bienes o servicios	14,979,700	0
	<u>\$16,374,282</u>	<u>\$995,133</u>

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ El incremento en 2016 se origina al haber destinado recursos para llevar a cabo la construcción de un edificio modular de aulas y laboratorios para el Plantel Río Santiago, a través de un Convenio con el organismo público descentralizado responsable en el Estado de Jalisco de construir los inmuebles destinados al servicio educativo, esta cuenta se cancelará con el acta de entrega recepción del inmueble y su debida capitalización.

3. BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

- ❖ Sin información que revelar

4. INVERSIONES FINANCIERAS

- ❖ Sin información que revelar

5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

❖ INTEGRACION BIENES MUEBLES

Concepto	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015	Depreciación Anual
Maquinaria y equipo	127,928,829	126,889,560	Varios %
Mobiliario y equipo de oficina	40,451,250	36,215,465	10%
Equipo de transporte	3,569,382	3,569,382	25%
Equipo de Cómputo	34,406,554	33,120,107	30%
Bienes artísticos y culturales	136,298	136,298	10%
Total de Activos	<u>\$206,492,313</u>	<u>\$199,930,811</u>	

Concepto	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Depreciación acumulada de maquinaria y equipo	92,659,615	84,473,705
Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo de oficina	24,702,703	22,223,810
Depreciación acumulada de equipo de transporte	3,414,356	3,108,949

CUENTA PÚBLICA 2016

Depreciación acumulada de equipo de cómputo	31,465,564	29,426,643	
Depreciación acumulada de bienes artísticos y culturales	113,840	100,173	
Total de depreciación acumulada	152,356,078	139,333,280	

❖ INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES

Concepto	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015	Depreciación Anual
Terrenos	\$75,486,056	\$75,486,056	
Construcciones en proceso	\$20,300	0	
Edificios	169,519,879	232,766,710	5%
Depreciación acumulada	-71,553,833	-64,167,092	
	\$173,472,401	\$244,085,674	

❖ INTEGRACIÓN DE ACTIVOS DIFERIDOS

Concepto	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Activos Diferidos	\$269,521	\$269,521

❖ CONCILIACIÓN

Concepto	Al 31 de diciembre de 2016
----------	----------------------------

CUENTA PÚBLICA 2016

Total Bienes Inmuebles Estado de Situación	
Financiera	\$227,608,636
Total Integración	\$227,608,636

6. ESTIMACIONES Y DETERIOROS

- ❖ En 2016 se analizaran las cuentas por cobrar, para cuantificar la estimación en 2017 ya que corresponden a exempleados.

	2016	2015
Estimación de cuentas incobrables	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 6,349</u>

7. OTROS ACTIVOS

- ❖ Sin información que revelar

PASIVO

- El total lo integra el Pasivo Circulante, ya que la Entidad no cuenta con Pasivo no Circulante, en donde destaca la cuenta Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

- ❖ Se integra principalmente por los servicios personales por pagar a corto plazo.

	2016	2015
Servicios personales por pagar (1)	12,277,015	11,748,677
Proveedores por pagar	0	0
Retenciones y contribuciones por pagar	679,200	926,140
Otras cuentas por pagar	<u>446,543</u>	<u>1,472,953</u>
	<u>\$13,402,758</u>	<u>\$14,147,770</u>

CUENTA PÚBLICA 2016

(1) La Entidad reconoce y provisiona contablemente el pago del aguinaldo o gratificación de fin de año que es cubierto en enero del ejercicio siguiente; asimismo provisiona todos los pasivos devengados relacionados con las prestaciones laborales a que tienen derecho los trabajadores, que son ejercidos con presupuesto del ejercicio en que se pagan.

2. FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CORTO Y LARGO PLAZO

❖ Se integra por sobrantes de los fondos otorgados por la Secretaría de Educación Pública (SEP) a través del Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el Tipo Superior, otorgado en 2015 a dos docentes investigadores, cuyos proyectos apoyados concluyeron en 2016, y serán reintegrados en cuando la SEP lo solicite.

	2016	2015
Fondos en garantía	\$0	\$28,188
Fondos en administración	<u>3,814</u>	<u>495,196</u>
	<u>\$3,814</u>	<u>\$523,384</u>

3. PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

❖ Sin información que revelar

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS DE GESTION

➤ Los ingresos registrados como Venta de Bienes y Servicios, corresponden mayormente a las aportaciones voluntarias que realizan los alumnos.

2016

2015

CUENTA PÚBLICA 2016

Aportaciones de los alumnos	\$28,243,871	\$26,272,181
Donativos de materiales		392,583
Recuperación de Seguros		118,260
	<u>\$28,243,871</u>	<u>\$26,783,024</u>

2. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

- Por 2016 y 2015 destacan los Gastos de Funcionamiento por \$325.725,962 y \$310.965,269, que son mayormente apoyados por las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, del Gobierno Federal. El monto mayor de gasto corresponde a los Servicios Personales.

	2016	2015
Servicios Personales	\$257,586,190	\$247,931,605
Materiales y Suministros	8,812,628	7,785,834
Servicios Generales	35,847,409	31,158,796
Subsidios y Subvenciones	3,309,554	3,164,358
Depreciaciones	<u>20,170,182</u>	<u>20,924,676</u>
	<u>\$325,725,962</u>	<u>\$310,965,269</u>

En particular para el CETI los Servicios Personales representan el mayor porcentaje del gasto en cada ejercicio, el 79% en 2016. La variación entre lo ejercido en 2015 y 2016 se deriva del incremento salarial, así como del incremento a las prestaciones 2015-2016 que fueron cubiertas en 2016.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA PÚBLICA 2016

- La modificación al Patrimonio Contribuido, se refieren a las aportaciones y donaciones de capital por equipos recibidos en el período y el Patrimonio Generado se modifica por el resultado del ejercicio.

	2016	2015
Aportaciones	\$17,677,588	\$4,767,972
Donaciones de capital	<u>84,118</u>	<u>327,864</u>
	<u>\$17,761,706</u>	<u>\$5,095,836</u>

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

- El efectivo corresponde a recursos disponibles en bancos, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto y de operaciones ajenas; los remanentes en efectivo de recursos federales no utilizados al cierre del ejercicio, se reintegran a la TESOFE al igual que sus rendimientos generados. Los recursos propios permanecen en la tesorería de la Entidad al cierre de cada ejercicio y representan los ingresos propios que se han venido acumulando por subejercicio precisamente de recursos propios.

En este ejercicio el total informado en la Cuenta Pública 2016 como disponibilidad final, en el formato de Flujo de Efectivo, corresponde a lo determinado en este resultado, restando las operaciones ajenas y los enteros pendientes, para obtener un resultado final de disponibilidad final de \$ 21.509,471.67.

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:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$137,091	\$538,264
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	25,227,720	21,206,932
Fondos con afectación específica		

CUENTA PÚBLICA 2016

Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$25,364,810	\$21,745,196

2. DETALLE DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL Y EN SU CASO EL PORCENTAJE DE LAS QUE FUERON REALIZADAS MEDIANTE SUBSIDIOS DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL. REVELANDO LOS PAGOS QUE SE HICIERON POR LA COMPRA.

➤ A continuación se muestra la relación de los bienes muebles adquiridos en 2016 y capitalizados:

Cuenta	Nombre	IMPORTE
1.2.4.	BIENES MUEBLES	
1.2.4.1.	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	\$5,522,232
1.2.4.2.	RECREATIVO EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	38,000
1.2.4.3.	LABORATORIO	230,105
1.2.4.4.	EQUIPO DE TRANSPORTE	-
1.2.4.6.	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	771,163
1.2.4.7.	VALIOSOS	-
	TOTAL	\$6,561,500

Cuenta	Nombre	IMPORTE
1.2.3.	BIENES INMUEBLES	
1.2.3.1	TERRENOS	\$0
1.2.3.3	EDIFICIOS	920,261
	TOTAL	\$920,261

CUENTA PÚBLICA 2016

Aplicación	2016	Apoyado con recursos federales
Bienes Inmuebles	\$920,261	100%
Bienes Muebles	6,389,104	25%
Bienes Muebles donados	<u>172,396</u>	
	<u><u>\$7,481,761</u></u>	

- ❖ Estas adquisiciones se cubrieron en su totalidad y los pagos provenientes de recursos federales, son tramitados a través de TESOFE quien deposita directamente al proveedor y los realizados con recursos propios a través de transferencias electrónicas a los proveedores.

3. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-10,127,135	-6,053,940
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	10,043,046	14,824,736
Amortización	-20,170,182	-20,878,676
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

1. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLE

Centro de Enseñanza Técnica Industrial Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero 2016 al 31 de Diciembre 2016 (Cifras en pesos)			Cuentas Presupuestales
1. Ingresos Presupuestarios	352,517,429.00	\$352,517,429.00	7100 y 9100
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-	\$0.00	
Incremento por variación de inventarios	-		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-		
Disminución del exceso de provisiones	-		
Otros ingresos y beneficios varios	-		
Otros ingresos contables no presupuestarios	-		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	17,589,307.91	\$17,589,307.91	
Productos de capital	-		
Aprovechamientos capital	-		
Ingresos derivados de financiamientos	-		
Otros Ingresos presupuestarios no contables: Inversión física (Capítulos 5000 y 6000)	17,589,307.91		9100-5000 9100-6000
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$334,928,121.09	

2. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CUENTA PÚBLICA 2016

Centro de Enseñanza Técnica Industrial Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero 2016 al 31 de Diciembre 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)	327,047,049	\$327,047,049
2. Menos egresos presupuestarios no contables	34,029,198.26	\$34,029,198.26
Mobiliario y equipo de administración	5,396,164.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	221,776.91	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	771,163.31	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	15,920,260.60	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	11,719,833.24	

CUENTA PÚBLICA 2016

3. Más gastos contables no presupuestales	32,226,491.10	\$32,226,491.10
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	20,170,181.51	
Provisiones	12,056,309.59	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$325,244,341.84

NOTAS DE MEMORIA

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

➤ **Avales y Garantías**

Se utilizan para registrar las fianzas otorgadas al CETI y se cancelan cuando concluye el contrato y objeto de la fianza.

➤ **Juicios**

Se utilizan para registrar el total de las demandas laborales en proceso y se actualiza trimestralmente, al 31 de Diciembre de 2016, existen litigios laborales en contra de la Entidad por un total de \$16.926,861.40 pesos, incluyendo salarios caídos.

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

➤ **Cuentas de ingresos**

Se utilizan para registrar los diferentes momentos presupuestales de ingreso y al cierre del ejercicio se concilia lo efectivamente recaudado con el registro contable.

➤ **Cuentas de egresos**

Se utilizan para registrar los diferentes momentos presupuestales del gasto y al cierre del ejercicio se concilia lo efectivamente pagado con el registro contable.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

1. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

- La NIFGGSP 04 establece que no deben reconocerse los efectos de la inflación en los estados financieros cuando exista un entorno económico no inflacionario, es decir una inflación acumulada menor al 26% en los tres últimos ejercicios Anuales. La inflación acumulada del 31 de diciembre de 2014 al 31 de diciembre de 2016 fue del 5.6%¹ de acuerdo a los índices publicados por el INEGI.

El activo fijo ha sido adquirido a lo largo de la vida de la Entidad mediante adquisiciones realizada con recursos federales y propios. Las compras se registran a su costo de adquisición. La última revaluación de los activos fijos y su depreciación acumulada se realizó al 31 de diciembre de 2007 aplicando el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), emitido por el Banco de México, llevando su incremento al Patrimonio a través del Superávit por Reevaluación, atendiendo a lo que establecía la norma que se encontró vigente hasta ese año. La depreciación se calcula a partir del día siguiente a su adquisición aplicando las tasas que se mencionan en la Nota 4.

Dichos activos continuarán depreciándose hasta que cada uno de ellos se deprecie totalmente, se deteriore o se enajene. La depreciación de esos bienes incluye el efecto de re expresión acumulado hasta el 31 de diciembre de 2007.

2. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- El Centro de Enseñanza Técnica Industrial (CETI) se creó por Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 08 de abril de 1983, como organismo público descentralizado con fines no lucrativos, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

¹ Resulta de dividir el INPC de diciembre de 2016 entre el de diciembre de 2014 (122.515 / 116.059 = 1.055) menos la unidad.

Durante 2016 no existe información que revelar en cuanto a cambios en su estructura.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- El objeto del Organismo Público Descentralizado Federal es la formación de profesores de enseñanza técnica industrial y de técnicos e ingenieros, así como la investigación básica y aplicada de carácter científico, técnico y pedagógico.

La principal actividad es la impartición de educación media y media superior.

Cuenta con una estructura organizacional básica que comprende un Área Central integrada por un Director General y tres Directores de área, con una estructura mínima de apoyo y un Director de Plantel para cada uno de los tres planteles con una estructura mínima de apoyo.

Por su naturaleza, el CETI no es contribuyente de impuestos federales como el impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo, si está obligado a la retención del ISR por sueldos, salarios y honorarios que paga, así como la retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por los pagos que efectúa a personas físicas en ciertos supuestos.

Pagos por Obligaciones de la Ley Federal de Trabajadores al Servicio del Estado, las indemnizaciones y prestaciones de retiro que se pagan al personal que termina sus relaciones de trabajo, se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que se devengan.

Respecto de fideicomisos, mandatos y análogos no existe información que revelar.

4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La administración de la Entidad prepara sus estados financieros de conformidad con las disposiciones gubernamentales que se mencionan en la Nota 6, para el ejercicio 2016, la Entidad no requirió aplicar de forma supletoria las Normas de Información Financiera (NIF) nacionales.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- A continuación se describen las políticas de contabilidad más importantes y las prácticas contables utilizadas por el CETI:

Bases de presentación y registro

Los estados financieros se preparan de conformidad con lo establecido por la siguiente normatividad:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
- Acuerdos emitidos por el consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) las cuales son emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental.

Tal y como lo establecen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en su Acuerdo Primero, Apartado III, numeral 8, los registros contables se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de resoluciones y sentencias definitivas.

De conformidad con la NIFGGSP 02, la Entidad registra los Subsidios y Transferencias del Gobierno Federal para Gasto Corriente en la cuenta de resultados “Subsidios y Transferencias Corrientes” y como consecuencia el resultado de sus operaciones se determina tomando como base los ingresos propios, menos los costos y gastos de operación y administración, más los Subsidios y Transferencias que recibe. Por lo que respecta a las transferencias para Gasto de Inversión, la Entidad las registra en la cuenta de patrimonio denominada “Aportaciones del Gobierno Federal”.

De conformidad con el artículo 54 tercer párrafo de la LFPRH, la Entidad reintegra a la Tesorería de la Federación (TESOFE) el importe no ejercido al 31 de diciembre de cada año de los Subsidios y Transferencias que tuviera en su poder.

Reconocimiento de Obligaciones por Retiro de los Trabajadores. Una diferencia importante entre las prácticas de Contabilidad Gubernamental y las NIF es el tratamiento contable de las obligaciones de carácter laboral. Las NIF requieren que se haga el registro de los pasivos por obligaciones al retiro determinado mediante cálculo actuarial. El CETI, en cumplimiento a la NIFGGSP 05, no reconoce ningún pasivo por este concepto.

Patrimonio. De conformidad con la norma NIFGGSP 02 el patrimonio del CETI se incrementa por los Subsidios y Transferencias para Gasto de Inversión que recibe del Gobierno Federal y que se destinan a la adquisición de bienes muebles y de obra pública.

Ingresos Propios. Los ingresos propios se obtienen por aportaciones voluntarias de conceptos relacionados con la operación normal de los planteles, entre los que se encuentran: inscripciones y reinscripciones, servicios escolares, cursos a particulares, arrendamiento de locales, así como los intereses generados por la inversión de dichos recursos propios.

Compensaciones al Personal. En cumplimiento a NIFGGSP 05 a partir del ejercicio 1994, se determinó que no se reconoce retiro de los trabajadores, por lo tanto, no es necesario efectuar estudios actuariales para tal fin. Lo anterior se debe a que las pensiones de retiro de los trabajadores del sector paraestatal para las Entidades que se rigen por el Apartado “B”, son provisionadas a través de la Pensión Garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- Sin información que revelar.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- El incremento en efectivo y Equivalentes menos el incremento en los Derechos a recibir efectivo o equivalentes muestran un incremento en el Activo Circulante.

El incremento por las adquisiciones de bienes muebles y las obras de mantenimiento que incrementan el valor de los bienes inmuebles, menos la depreciación, deterioro y amortización acumulada, muestran un decremento en el Activo no Circulante.

2016

Variación del Período	
Activo Circulante	19,005,112
Activo No Circulante	<u>-12,907,477</u>
	<u>6,097,636</u>

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

- Sin información que revelar

9. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- Sin información que revelar

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

- A pesar de no contar con deuda pública, se informa en el renglón de Otros pasivos, el total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo son por un importe total de \$ 13.402,758.00

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

- Sin información que revelar

12. PROCESO DE MEJORA

- Control Interno.- La principal política es atender las disposiciones en Materia de Control Interno en el marco del Manual, estableciendo controles en los procesos sustantivos y adjetivos.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- La medida es lograr un ejercicio del presupuesto autorizado sin variación alguna, en cada uno de los ejercicios fiscales.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

- Sin información que revelar

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

- Se cumplió con el reintegro de las economías a la TESOFE por \$ 254,481.63, dentro de plazo establecido.

Al final del ejercicio se realizó una conciliación de cifras entre la Entidad y la Secretaría de Educación Pública a nivel partidas y se verificó que todas las adecuaciones que implicaron modificaciones a partir del último Flujo de Efectivo autorizado, estuvieran debidamente autorizadas por la Tesorería de la Federación, ya que no se logró obtener un Flujo modificado autorizado 2016 en el Sistema MAPE.

Por lo anterior el reporte presupuestal de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2016 compara las cifras del último Flujo de Efectivo autorizado con el Presupuesto pagado para determinar los subejercicios.

15. PARTES RELACIONADAS

- Sin información que revelar

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

- La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con las reglas contables de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en estas notas y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que fueron autorizada a la Entidad por dicha Secretaría.

CUENTA PÚBLICA 2016

Autorizó:

LCP. AÍDA VIOLETA HERNÁNDEZ CASTILLO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró:

LCP. MARÍA DE JESÚS SÁNCHEZ LUJÁN
SUBDIRECTORA DE FINANZAS