

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas opera con recursos Federales, Estatales y de Ingresos propios del organismo, principalmente para cubrir los diferentes conceptos de gastos o funciones relacionadas con el mantenimiento y desarrollo de su actividad.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas opero en su mayoría con fondos del recurso FAETA (Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos) dentro de los recursos federales, seguido de Aportaciones Estatales y recursos por Ingresos Propios del organismo.

**3. Autorización e Historia**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas se crea mediante Acuerdo Gubernamental núm. 97 publicado en el periódico oficial del Estado de fecha 05 de diciembre de 1998.

**4. Organización y Objeto Social**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas tiene por objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo a través de los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST)

La principal actividad es la educación media superior perteneciente al sector público.

Las obligaciones fiscales a las que está sujeto el CONALEP Tamaulipas son:

Presentar entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios  
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto sobre la Renta.

Declaración Informativa Anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles

Presentar entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Presentar entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilables a salarios.

Presentar declaración informativa mensual de operaciones con terceros (proveedores).

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se está siguiendo la consulta de la normatividad emitida por el CONAC y se elaboran formatos de Estados financieros de acuerdo a la solicitud de la Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se aplican análisis de revisión en cuentas contables para su depuración, principalmente la cuenta de Derechos a recibir efectivo y equivalentes por concepto de Deudores diversos con antigüedad de más de un año las cuales al ser analizadas se pondrán a conocimiento del Órgano de Gobierno para su aprobación en la cancelación de saldos por adeudos no recuperables.

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.** - No aplica

8. **Reporte Analítico del Activo.** -se registran las depreciaciones que sufren dichos bienes en el periodo, aplicando los criterios de porcentajes con el método de depreciación mensual en base a la Guía de Vida útil estimada y porcentaje de depreciación emitida por el CONAC aplicando el método de depreciación en línea recta.

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos.** - No aplica

10. **Reporte de la Recaudación.** - Los recursos se solicitan a Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado por medio de recibos de ingreso foliados y autorizados.

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.** - No aplica

12. **Calificaciones otorgadas.** - No aplica

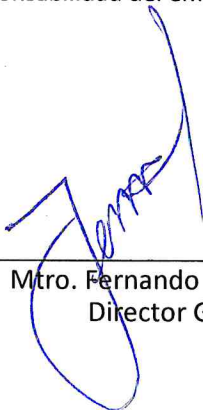
13. **Proceso de Mejora.** - No aplica

14. **Información por Segmentos.** - No aplica

15. **Eventos Posteriores al Cierre.** - No aplica

16. **Partes Relacionadas.** - No aplica

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



Mtro. Fernando Arizpe Pedraza  
Director General



Lic. Julio César Martínez Cadena  
Dirección Administrativa



C.P. Candelario Herrera Quintero  
Contabilidad y Cuenta Pública

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

El importe de efectivo y equivalentes está integrado por \$ 90,000.00 de efectivo y \$ 19,364,092 de saldo en bancos correspondiente al importe de las diferentes cuentas bancarias de Planteles, CAST Y Dirección General.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 13,487,260**

|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo                         | \$ 10,603,839 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               | 2,867,077     |
| Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo              | 16,341        |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 3             |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No hay comentarios, ya que no manejamos bienes para su transformación.

**Inversiones Financieras**

Se cuenta con un fondo de inversión de recursos propios del contrato 2067866377 de la cuenta BBVA 0124726014

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se presentan movimientos en las cuentas de Bienes muebles en los libros de registros contables, de los cuales se puede detallar de los bienes dados de alta en un Formato 06.3.- Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles, se registran las depreciaciones que sufren dichos bienes en el periodo aplicando los criterios de porcentajes con el método de depreciación mensual en base a la Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación emitida por el CONAC aplicando el método de depreciación en línea recta.

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles   | \$ -79,228,686 |
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles   | \$ 1,571,437   |
| Correspondiente al trimestre enero - marzo |                |

**Estimaciones y Deterioros**

No hay comentarios sobre las estimaciones y deterioros.

**Otros Activos**

No se efectuaron movimientos en el periodo.

**Pasivo \$ 13,399,084**

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| Servicios personales por Pagar a Corto Plazo         | \$ 51,759 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 3,876,115 |
| Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo     | 13,767    |
| Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 9,456,280 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 1,163     |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión \$ 1,373,251**

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| Capacitación y Certificación    | 985,990 |
| Productos financieros bancarios | 387,261 |

**Otros Ingresos \$ 1,131,367**

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Otros ingresos varios | 1,131,367 |
|-----------------------|-----------|

**Transferencias y Asignaciones \$ 204,750,027**

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Transferencia del Estado por recursos propios | \$ 25,418,171 |
| Recursos Federales FAETA                      | 129,199,817   |
| Recursos Estatales                            | 50,132,039    |

**Gastos y Otras Pérdidas: \$ 193,908,825****Gastos de funcionamiento:** Representa el mayor gasto del Organismo por **\$ 189,589,884**

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Servicios Personales     | \$ 162,187,717 |
| Materiales y Suministros | 6,677,920      |
| Servicios Generales      | 20,724,247     |

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: \$ 1,008,272**

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Ayudas Sociales | \$ 1,008,272 |
|-----------------|--------------|

**Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: \$ 3,310,669**

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones | 3,310,669 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

No hay comentarios, sin movimientos en el periodo trimestral

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|                                                                | 2026                | 2025                |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo                                                       | 90,000              | 98,000              |
| Bancos/Tesorería                                               | 19,364,092          | 19,014,437          |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | X                   | X                   |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)                         | X                   | X                   |
| Fondos con afectación específica                               | X                   | X                   |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | X                   | X                   |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | X                   | X                   |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>\$19,454,092</b> | <b>\$19,112,437</b> |

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

|                                                                      | 2026              | 2025              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                     | <b>13,345,820</b> | <b>6,363,606</b>  |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.       |                   |                   |
| Depreciación                                                         | 3,310,670         | 3,819,336         |
| Amortización                                                         | X                 | X                 |
| Incrementos en las provisiones                                       | X                 | X                 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | (X)               | (X)               |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | (X)               | (X)               |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | (X)               | (X)               |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>16,656,490</b> | <b>10,182,942</b> |

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

|                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas</p> <p>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</p> <p>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2026</p> <p>(Cifras en pesos)</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 207,471,710 |
|------------------------------|----------------|

|                                                                                     |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 2.- Más ingresos contables no presupuestarios                                       | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                            |   |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios.                                        |   |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia |   |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones                                           |   |
| 2.5 Otros Ingresos y beneficios varios                                              |   |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios                                     |   |

|                                                  |         |
|--------------------------------------------------|---------|
| 3.- Menos ingresos presupuestarios no contables. | 217,065 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales               |         |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos        |         |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables  | 217,065 |

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| 4.- Total de Ingresos Contables | \$ 207,254,645 |
|---------------------------------|----------------|

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Tamaulipas**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2026**  
**(Cifras en pesos)**

|                                                       |                                                                           |                       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>           |                                                                           | <b>\$ 190,931,798</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b> |                                                                           | <b>\$ 333,643</b>     |
| 2.1                                                   | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.            |                       |
| 2.2                                                   | Materiales y Suministros                                                  |                       |
| 2.3                                                   | Mobiliario y Equipo de Administración                                     | 237,183               |
| 2.4                                                   | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                |                       |
| 2.5                                                   | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                             |                       |
| 2.6                                                   | Vehículos y Equipo de Transporte                                          |                       |
| 2.7                                                   | Equipo de Defensa y Seguridad                                             |                       |
| 2.8                                                   | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                  | 96,460                |
| 2.9                                                   | Activos Biológicos                                                        |                       |
| 2.10                                                  | Bienes Inmuebles                                                          |                       |
| 2.11                                                  | Activos Intangibles                                                       |                       |
| 2.12                                                  | Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                 |                       |
| 2.13                                                  | Obra Pública en Bienes Propios                                            |                       |
| 2.14                                                  | Acciones y Participaciones de Capital                                     |                       |
| 2.15                                                  | Compra de Títulos y Valores                                               |                       |
| 2.16                                                  | Concesión de Préstamos                                                    |                       |
| 2.17                                                  | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos                    |                       |
| 2.18                                                  | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales             |                       |
| 2.19                                                  | Amortización de la Deuda Pública                                          |                       |
| 2.20                                                  | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                        |                       |
| 2.21                                                  | Otros Egresos Presupuestales No Contables                                 |                       |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>       |                                                                           | <b>3,310,669</b>      |
| 3.1                                                   | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 3,310,669             |
| 3.2                                                   | Provisiones                                                               |                       |
|                                                       | Disminución de Inventarios                                                |                       |

**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de  
Tamaulipas**



|                                     |                                                                                   |                       |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 3.4                                 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |                       |
| 3.5                                 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones                                          |                       |
| 3.6                                 | Otros Gastos                                                                      |                       |
| 3.7                                 | Otros Gastos Contables No Presupuestales                                          |                       |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b> |                                                                                   | <b>\$ 193,908,825</b> |

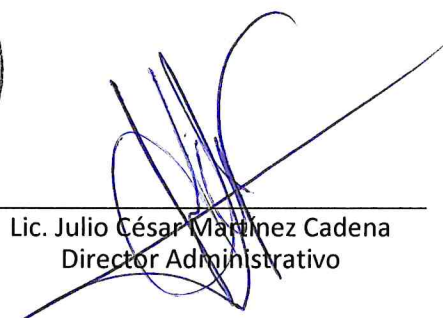
**Notas:**

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

  
Mtro. Fernando Arizpe Pedraza  
Director General



  
Lic. Julio César Martínez Cadena  
Director Administrativo

  
C.P. Candelario Herrera Quintero  
Contabilidad y Cuenta Pública

### c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Contables:

Valores. – No aplica  
Emisión de obligaciones. – No aplica  
Avales y garantías. – No aplica  
Juicios. – No aplica

##### Presupuestarias:

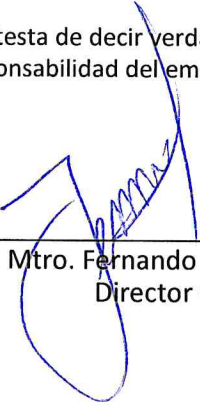
##### Cuentas de ingresos

|       |              |                |
|-------|--------------|----------------|
| 8.1.1 | Estimado     | \$ 417,862,311 |
| 8.1.2 | Por Ejecutar | 417,862,311    |
| 8.1.3 | Modificado   | 428,116,905    |
| 8.1.4 | Devengado    | 207,471,710    |
| 8.1.5 | Recaudado    | 204,995,245    |

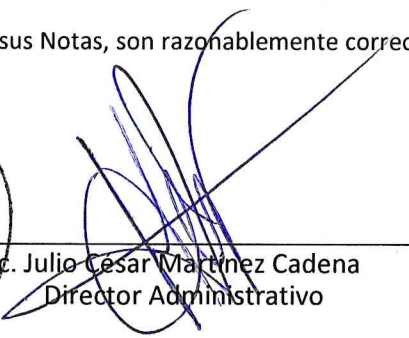
##### Cuentas de egresos

|       |              |                |
|-------|--------------|----------------|
| 8.2.1 | Aprobado     | \$ 417,862,311 |
| 8.2.2 | Por Ejercer  | 417,862,311    |
| 8.2.3 | Modificado   | 430,328,115    |
| 8.2.4 | Comprometido | 191,038,131    |
| 8.2.5 | Devengado    | 178,247,098    |
| 8.2.6 | Ejercido     | 181,425,962    |
| 8.2.7 | Pagado       | 178,247,098    |

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

  
Mtro. Fernando Arizpe Pedraza  
Director General



  
Lic. Julio César Martínez Cadena  
Director Administrativo

  
C.P. Candelario Herrera Quintero  
Contabilidad y Cuenta Pública