

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Conalep Chiapas, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

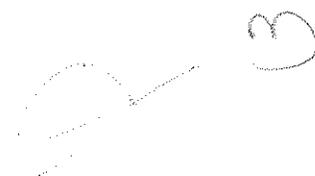
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Conalep Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2018, asciende a \$ 165,403,265.33, el cual representa el 97.7 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 330,478.00
Bancos/Dependencias y Otros	63,632,485.78
Fondos con Afectación Específica	101,440,301.55
Total	\$ 165,403,265.33



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 2 de 19

Fecha: 03/05/2018

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Ingresos Estatales	\$ 56,965,213.90
Fondo General de Participaciones	27,390,719.40
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	17,083,463.05
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	905.20
<b>Total</b>	<b>\$ 101,440,301.55</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 3,944,282.69, el cual representa el 2.3 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,931,768.13
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	12,514.56
<b>Total</b>		<b>\$ 3,944,282.69</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Ministraciones por depositar	≤ 365	\$ 3,831,532.48
Préstamos de Recursos Ajenos	≤ 365	79,235.65
Con Ingresos Propios	≤ 365	21,000.00
<b>Total</b>		<b>\$ 3,931,768.13</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 12,514.56
<b>Total</b>		<b>\$ 12,514.56</b>



**No Circulante**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 5,183.29, corresponde a subsidio al empleo del ejercicio 2014, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias para la regularización ante la Secretaria de Hacienda.

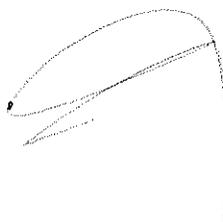
TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 5,183.29
<b>Total</b>		<b>\$ 5,183.29</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Subsidio al empleo	> 365	\$ 5,183.29
<b>Total</b>		<b>\$ 5,183.29</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Este rubro asciende a \$77,766,027.37 el cual representa el 64.7 por ciento del total del activo no circulante; está integrado por los terrenos de los planteles del Conalep: 022 Chiapa de Corzo, 067 Huixtla, 068 Tuxtla Chico, 069 Palenque, 070 Comitán, 170 Tonalá y 171 San Cristóbal de las Casas ubicados en los diferentes municipios del estado. Así como los edificios ubicados en los diferentes municipios del estado.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 301,751.70
Edificios no Habitacionales	77,464,275.67
<b>Total</b>	<b>\$ 77,766,027.37</b>



3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 4 de 19

Fecha: 03/05/2018

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Conalep Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 46,426,224.85, que representa el 38.7 por ciento del activo no circulante.

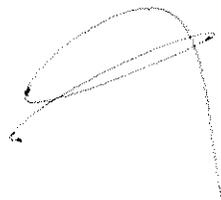
TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,717,599.50
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	7,310,324.39
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	429,818.28
Vehículos y Equipo de Transporte	3,656,495.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,311,987.68
<b>Total</b>	<b>\$ 46,426,224.85</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Conalep Chiapas, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2018.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 4,116,207.01 que representa una disminución del 3.4 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (4,116,207.01)
<b>Total</b>	<b>\$ (4,116,207.01)</b>




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 5 de 19

Fecha: 03/05/2018

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios Habitacionales	no \$ 77,464,275.67	0	(4,116,207.01)	3.3%
	<b>Total \$ 77,464,275.67</b>	<b>0</b>	<b>\$ (4,116,207.01)</b>	

## PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Conalep Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### Circulante

#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 86,981,146.03, el cual representa el 93.2 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Fondo de Ahorro, Fondo de Aportaciones FAETA, Fondo de Ahorro Sar, Préstamo Hipotecario Fovissste, Cuota Sindical Docente y Administrativo, Seguros Metlife, pensión alimenticia, descuentos a terceros y otras retenciones (INFONACOT, ETESA, FOMEPADE, CREDIFIEL), los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios del año en curso y de ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,704,415.77
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	82,937,513.15
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,168,170.74
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	171,046.37
	<b>Total</b>	<b>\$ 86,981,146.03</b>



**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este rubro asciende a \$ 6,348,388.42 el cual representa el 6.8 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente de las Ministraciones pendientes de regularizar al periodo que se informa.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	Acreedora	\$ 6,348,388.42
	<b>Total</b>	<b>\$ 6,348,388.42</b>

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes		
Fondos Federales	Acreedora	\$ 6,348,388.42
	<b>Total</b>	<b>\$6,348,388.42</b>

**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 474,065.00 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones contraídas por la contratación de servicios con recursos de ingresos estatales de ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 474,065.00
	<b>Total</b>	<b>\$ 474,065.00</b>

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Contratación de Servicios		
Publicidad	Acreedora	474,065.00
	<b>Total</b>	<b>\$ 474,065.00</b>




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 7 de 19

Fecha: 03/05/2018

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por Conalep Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 67,554,295.84.

**Ingresos y Otros Beneficios**

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, y por depósitos en efectivo por concepto de venta de material de desecho.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 329,004,804.88
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	14,265,130.69
Ingresos Financieros	Acreedora	814.23
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	1.14
	<b>Total</b>	<b>\$ 343,270,750.94</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 13,268,928.95
Materiales y Suministros	248,882,890.79
Servicios Generales	6,954,877.88
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos	6,609,757.48
<b>Total</b>	<b>\$ 275,716,455.10</b>




**CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

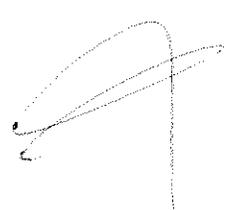
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018**

Página 8 de 19

Fecha: 03/05/2018

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 13,268,928.95 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Conalep Chiapas, así como, el importe de \$ 248,882,890.79 del capítulo 2000 Materiales y Suministros, por concepto de pagos de adquisición de materiales y consumibles como papelería, material para impresión, entre otros para la operatividad, correspondiente al 31 de marzo del 2018.

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 329,004,804.88</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>14,265,946.06</b>
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	1.14	
<b>Otros Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>14,265,944.92</b>	
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>Igual: Ingresos Contables</b>		<b>\$ 343,270,750.94</b>






NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 9 de 19

Fecha: 03/05/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 269,106,697.62

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
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		

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>6,609,757.48</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	6,609,757.48	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 275,716,455.10**

CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 10 de 19

Fecha: 03/05/2018

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

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Conalep Chiapas. Al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 195,625,177.07.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 67,554,295.84

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	67,554,295.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	75,838,082.17
Revalúos	52,232,799.06
<b>Total</b>	<b>\$ 195,625,177.07</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 67,554,295.84 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$ 67,554,295.84
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; de igual forma se integra por la depuración contable de años anteriores correspondiente a la regularización presupuestal de la cuenta 1279.- Activos Diferidos del ejercicio 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 11 de 19

Fecha: 03/05/2018

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos	\$ 75,838,082.17
Resultados de Ejercicios Anteriores		

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Efectivo	\$330,478.00	0
Bancos/Dependencias y Otros	63,632,485.78	4,143,822.32
Fondos con Afectación Específica	101,440,301.55	83,455,090.49
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 165,403,265.33</b>	<b>\$ 87,598,912.81</b>

2.- Al 31 de marzo de 2018, no se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles con recursos presupuestales.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 74,164,053.32</b>	<b>\$ 32,688,996.21</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores		1,497,613.63
Otros Gastos Varios	6,609,757.48	23,877,105.55
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 67,554,295.84</b>	<b>\$ 7,314,277.03</b>



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 12 de 19

Fecha: 03/05/2018

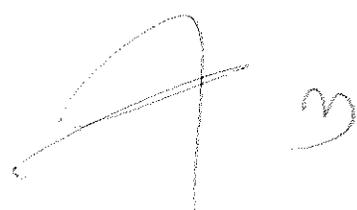
**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de *Conalep Chiapas*, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de marzo de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

<b>NOMBRE</b>	<b>2018</b>
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b>\$ <u>431,123,144.66</u></b>
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
<b>Presupuestarias</b>	<b>\$ <u>431,123,144.66</u></b>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 431,123,144.66

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2018.



---

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

---

### 1.- Introducción

El Conalep Chiapas; es un Organismo Descentralizado, de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir Educación Profesional Técnica a nivel postsecundaria, cursos de Capacitación y actualización Técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Conalep Chiapas, forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y opera con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

#### MISIÓN

Formar Profesionales Técnicos – Bachiller, prestar servicios de capacitación y evaluar competencias laborales con fines de certificación, a través de un modelo educativo y de capacitación pertinente, equitativa, flexible y de calidad, sustentado en valores y vinculado con el sector productivo y la comunidad.

#### VISIÓN

Ser la institución líder del nivel medio superior en el Estado, en la formación de profesionales técnicos que el sector productivo requiere, mediante un modelo educativo de calidad para la competitividad y reconocidos como la mejor opción en los servicios de capacitación y certificación laboral.

### 2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Conalep Chiapas es aceptable durante el presente ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

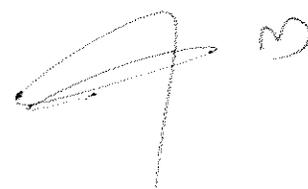
### 3.- Autorización e Historia

#### *a) Fecha de Creación*

En 1978, se crea el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP) por decreto presidencial, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su objetivo se orientó a la formación de profesionales técnicos, con alumnos egresados de secundaria.

En 1999, inicia el proceso de federalización del CONALEP en el Estado de Chiapas, lo que implicó fundamentalmente, transferir al gobierno estatal el manejo de los planteles junto con los recursos y sus funciones, a través de la creación de un organismo público descentralizado, denominado Conalep Chiapas.

El Conalep Chiapas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, creado por decreto del ejecutivo, publicado en el periódico oficial del Estado número 028 de fecha 26 de mayo de 1999.



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 14 de 19

Fecha: 03/05/2018

La creación del Conalep en el Estado de Chiapas, respondió a la exigencia de formar profesionales técnicos que el crecimiento de la planta productiva de la entidad venía solicitando.

De conformidad con el artículo 1º del Decreto de Creación del Conalep Chiapas se crea el Organismo Descentralizado, de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir Educación Profesional Técnica a nivel postsecundaria, cursos de Capacitación y Actualización Técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad. El "Conalep Chiapas" formará parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y operará con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

***b) Principales Cambios en su Estructura***

Con la creación del Conalep Chiapas; también se emitió el reglamento interior; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus unidades administrativas. El reglamento interior, y con el apoyo del Gobierno del Estado se crearon tres nuevos planteles Conalep 312 Tuxtla Gutiérrez, 325 Tapachula y 331 Altamirano siendo el resultado de un avanzado estudio de las necesidades propias de cada entorno, lo que ha llevado a hacer las gestiones necesarias ante las instancias Gubernamentales para la realización de los proyectos de factibilidad y creación de los mismos.

**4.- Organización y Objeto Social**

***a) Objeto Social***

El Conalep Chiapas, 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.

***b) Principal Actividad***

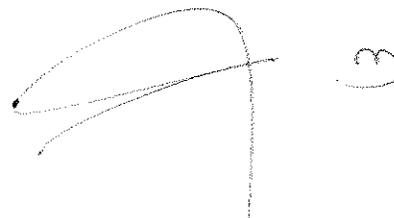
- La principal actividad del Conalep Chiapas es proporcionar una Educación Profesional Técnica de calidad que permita obtener las aptitudes necesarias para convertirse en ciudadanos responsables y capacitados para contribuir a la sociedad.

***c) Ejercicio Fiscal***

2018

***d) Régimen Jurídico***

El Conalep Chiapas, mediante decreto publicado en el número 028 del Periódico Oficial del Estado, del 26 de mayo de 1999, se crea el Organismo Descentralizado denominado "Conalep Chiapas", de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir educación profesional técnica a nivel postsecundaria, cursos de capacitación y actualización técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad.



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 15 de 19

Fecha: 03/05/2018

El Conalep Chiapas forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y operara con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

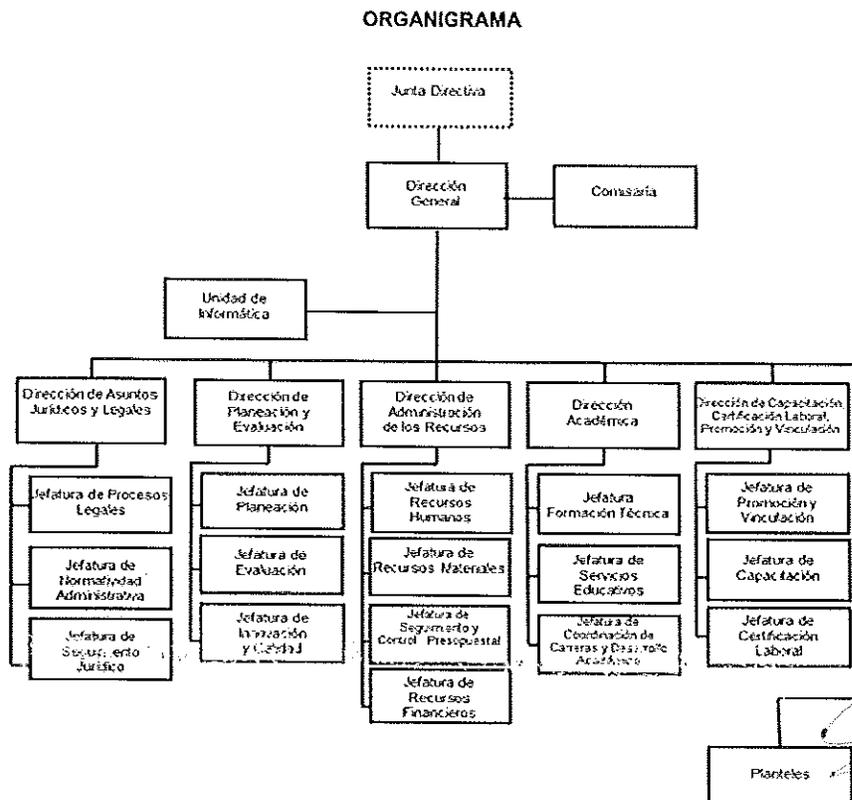
El Conalep Chiapas; por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación profesional técnica a nivel de postsecundaria, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III de las Personas Morales con fines no lucrativos según el artículo 79 fracción IV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente del ejercicio, más sin embargo por los pagos efectuados de sueldos y salarios al personal docente y administrativo se efectúa la retención del Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, el cual se entera ante la autoridad fiscal los primeros 17 días posteriores al mes de la retención, según el artículo 86 fracción V de la misma Ley .

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el Conalep Chiapas únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación.

Las obligaciones fiscales que tiene el Conalep Chiapas, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente a los capítulos I, "Ingresos por Salarios".

**f) Estructura Organizacional Básica**

La organización del Conalep Chiapas de acuerdo al artículo 11 de su Decreto de Creación, para su administración, el "Conalep Chiapas" cuenta con los siguientes Órganos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 16 de 19

Fecha: 03/05/2018

*g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario*

(No Aplica)

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

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Conalep Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Conalep Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

**7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

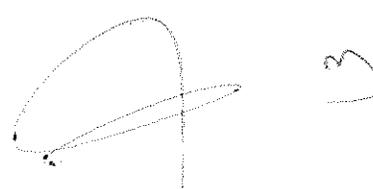
(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de marzo de 2018, se reporta una variación positiva de \$ 77,917,102.73, el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 77,804,352.52 del rubro de Efectivo y Equivalentes, corresponde a las ministraciones de los planteles para sus gastos de operación; así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias, así mismo a las ministraciones realizadas por parte de la Tesorería de la Secretaría de Hacienda del Estado, del periodo que se informa.
- b) La variación positiva por \$ 112,750.21 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde una parte a la cuenta 1279 la cual se encuentra pendientes de regularizar, toda vez que al cierre del ejercicio no la liberaron para tal efecto se reclasifico a la cuenta 1122, la cual para el siguiente trimestre se harán las gestiones correspondientes para la depuración de dicha cuenta, así mismo la otra corresponde a gastos por comprobar de viáticos de recursos Faeta y de Ingresos Propios los cuales se regularizaran durante el ejercicio.



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 18 de 19

Fecha: 03/05/2018

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>211,511,673.79</b>	<b>936,878,689.07</b>	<b>858,961,586.34</b>	<b>289,428,776.52</b>	<b>77,917,102.73</b>
Activo Circulante	91,430,445.29	936,878,689.07	858,961,586.34	169,347,548.02	77,917,102.73
Efectivo y Equivalentes	87,598,912.81	936,285,737.24	858,481,384.72	165,403,265.33	77,804,352.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,831,532.48	592,951.83	480,201.62	3,944,282.69	112,750.21
Activo No Circulante	120,081,228.50			120,081,228.50	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,183.29			5,183.29	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,766,027.37			77,766,027.37	
Bienes Muebles	46,426,224.85			46,426,224.85	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,207.01)			(4,116,207.01)	

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)

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

(No Aplica)

**12.- Calificaciones Otorgadas**

(No Aplica)

**13.- Proceso de Mejora**

**a) Principales Políticas de Control Interno**

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 19 de 19

Fecha: 03/05/2018

- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

***b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance***

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos**

(No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No Aplica)

**16.- Partes Relacionadas**

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

**17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

