































# Registros Contables del SEVAC

- A.1 Instrumentos contables
- A.2 Registro contables
- A.3 Reportes contables
- A. Registros Contables-Anexo 1

-  A.2.1 Registra en Cuentas Específicas de Activo los Bienes Muebles
-  A.2.2 Registra en Cuentas Específicas Activo los Bienes Inmuebles
-  A.2.3 Los bienes inmuebles se registran contablemente como mínimo a valor catastral
-  A.2.4 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes muebles
-  A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles
-  A.2.6 Realiza el registro auxiliar de los bienes bajo su custodia, que sean inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e
-  A.2.7 Registra contablemente las inversiones en bienes de dominio público
-  A.2.8 Registra las obras en proceso en una cuenta contable específica de activo
-  A.2.9 Registra en una cuenta de activo los derechos patrimoniales
-  A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC
-  A.2.13 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de diario
-  A.2.14 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de mayor
-  A.2.15 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción
-  A.2.16 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de almacén de materiales y suministros de consumo
-  A.2.17 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de inventarios de bienes muebles e inmuebles
-  A.2.18 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de balances
-  A.2.19 Constituye Provisiones
-  A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia
-  A.2.21 Mantiene registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados
-  A.2.25 Realiza los registros contables con base acumulativa para la obtención de la información presupuestaria y contable,
-  A.3.1 Expresa en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo los considerados deuda pública
-  A.3.2 Genera el Estado de Actividades en forma periódica
-  A.3.3 Genera el Estado de Situación Financiera en forma periódica
-  A.3.4 Genera el Estado de Variación en la Hacienda Pública en forma periódica
-  A.3.5 Genera el Estado de Cambios en la Situación Financiera en forma periódica
-  A.3.6 Genera el Estado de Flujos de Efectivo en forma periódica
-  A.3.7 Genera los Informes sobre Pasivos Contingentes en forma periódica
-  A.3.7 Genera los Informes sobre Pasivos Contingentes
-  A.3.8 Genera las Notas a los Estados Financieros en forma periódica
-  A.3.9 Genera el Estado Analítico del Activo en forma periódica

Tipo: Documento PDF  
Tamaño: 65.2 KB  
Fecha de modificación: 10/08/2018 12:53 p.m.

SISTEMA CONTABLE 2018

RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO

Página 2 de 106

Cuenta Pública al 30 de junio de 2018

Hora: 05:03:38p. m.

Fecha: 01/08/2018

Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
1241 111A0107 0056	1 068 RELOJ CHECADOR AUTOMATICO, ELECTRICO MONTABLE EN PARED CON MES, DIA, HORA Y MINUTO MOD. TC-100, MARCA ROYAL	2,998.74
1241 111A0107 0057	1 069 RELOJ CHECADOR AUTOMATICO, ELECTRICO MONTABLE EN PARED CON MES, DIA, HORA Y MINUTO MOD. TC-100, MARCA ROYAL	2,998.74
1241 111A0107 0058	1 070 RELOJ CHECADOR AUTOMATICO, ELECTRICO MONTABLE EN PARED CON MES, DIA, HORA Y MINUTO MOD. TC-100, MARCA ROYAL	2,998.74
1241 111A0107 0059	1 171 RELOJ CHECADOR AUTOMATICO, ELECTRICO MONTABLE EN PARED CON MES, DIA, HORA Y MINUTO MOD. TC-100, MARCA ROYAL	2,998.74
1241 111A0107 0060	1 262 RELOJ CHECADOR AUTOMATICO, ELECTRICO MONTABLE EN PARED CON MES, DIA, HORA Y MINUTO MOD. TC-100, MARCA ROYAL	2,998.74
1241 111A0107 0067	1 022 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0068	1 067 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0069	1 068 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0070	1 069 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0071	1 070 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0072	170 2670609000007 1 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0073	1 171 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0074	1 262 ENMICADORA ELECTRICA MOD. HEATSEAL 95 MARCA GBC	1,626.67
1241 111A0107 0075	1 518 TRITURADORA DE DOCUMENTOS PARA USO LIGERO, CAPACIDAD PARA DESTRUCCION 15 HOJAS, ACEPTA GRAPAS, CLIP Y TARJETAS DE CREDITO, MOD. SC180 MARCA GBC	1,905.19
1241 111A0107 0076	171 1 CAMARA FOTOGRAFICAS MARCA SONY MODELO DSC-W55 SERIES 2259955,2259954,2259951, 2259955141, 2259952, 2259959, 2277176, 2259953 2259960	5,474.00
1241 111A0107 0077	022 1 CAMARAS FOTOGRAFICAS MARCA SONY MODELO DSC-W55 SERIES 2259955,2259954,2259951, 2259955141, 2259952, 2259959, 2277176, 2259953 2259960	5,474.00
1241 111A0107 0078	067 1 CAMARA FOTOGRAFICA MARCA SONY MODELO DSC-W55 SERIES 2259955,2259954,2259951, 2259955141, 2259952, 2259959, 2277176, 2259953 2259960	5,474.00
1241 111A0107 0079	170 2670609000004 1 CAMARAS FOTOGRAFICAS MARCA SONY MODELO DSC-W55 SERIES 2259955,2259954,2259951, 2259955141, 2259952, 2259959, 2277176, 2259953 2259960	5,474.00
1241 111A0108 0001	022 2 VIDEOPROYECTOR MARCA NEC MODELO NP200	16,502.50
1241 111A0108 0002	067 2 VIDEOPROYECTOR MARCA NEC MODELO NP200	16,502.50
1241 111A0108 0003	068 2 VIDEOPROYECTOR MARCA NEC MODELO NP200	16,502.50
1241 111A0108 0004	069 2 VIDEOPROYECTOR MARCA NEC MODELO NP200	16,502.50
1241 111A0108 0005	262 1 VIDEOPROYECTOR MARCA NEC MODELO NP200	8,251.25
1241 111A0109 0001	069 2 ESCRITORIO EJECUTIVO MODELO AF-10 CON CUBIERTA DE MELAMINA RESISTENTE A RAYADURAS Y QUEMADURAS REGATON NIVELADOR DE ALTURA ALTO 75 CM ANCHO 180 CM.	5,060.00
1241 111A0109 0004	262 3 ESCRITORIO EJECUTIVO MODELO AF-10 CON CUBIERTA DE MELAMINA RESISTENTE A RAYADURAS Y QUEMADURAS REGATON NIVELADOR DE ALTURA ALTO 75 CM ANCHO 180 CM.	7,590.00
1241 111A0109 0005	022 1 SOFA DE 3 PLAZAS RESPALDO Y ASIENTO TAPIZADOS EN VINIL COLOR CAFE ESTRUCTURA DE MADERA DE PINO SOLIDA DE 21 MM PRIMERA CALIDAD	3,500.60
1241 111A0109 0006	067 8 SILLON SEMIEJECUTIVO RESPALDO Y ASIENTO TAPIZADOS EN PIEL, LATERALES Y POSTERIOR EN VINIL COLOR NEGRO ESTRUCTURA DE MADERA DE PINO DE 19 MM	13,413.60

SISTEMA CONTABLE 2018

RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO

Cuenta Pública al 30 de junio de 2018

Página 1 de 1

Hora: 05:05:14p. m.

Fecha: 01/08/2018

Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
1231	Terrenos	301,751.70
1231 12000104 0001	PLANTEL CHIAPA DE CORZO/CALLE LIBERTAD ESQUINA LIBRAMIENTO NO. 654 CHIAPA DE CORZO, CHIAPAS	7,949.08
1231 12000104 0002	PLANTEL HUIXTLA/CARRETERA HUIXTLA - TAPACHULA KM. 03 TUZANTAN CHIAPAS	62,989.65
1231 12000104 0003	PLANTEL TUXTLA CHICO/CARRETERA TAPACHULA - TALISMAN KM. 12.05 TUXTLA CHICO CHIAPAS	1,584.97
1231 12000104 0004	PLANTEL PALENQUE/PERIFERICO NORTE NO. 69 PALENQUE CHIAPAS	4,500.00
1231 12000104 0005	PLANTEL COMITAN/ 11 CALLE SUR PONIENTE S/N. COMITAN CHIAPAS	4,308.00
1231 12000104 0006	PLANTEL TONALA/ CARRETERA TONALA - PAREDON KM. 02 TONALA CHIAPAS	37,900.00
1231 12000104 0007	PLANTEL SAN CRISTOBAL/ CARRETERA PANAMERICANA KM. 1174 SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS CHIAPAS	182,520.00
1233	Edificios no Habitacionales	77,464,275.67
1233 111A0106 0001	CONSTRUCCION DE EDIFICIO DE LA DIRECCION GENERAL	8,059,728.86
1233 111A0109 0001	ELABORACION DE SANITARIOS EN EL PLANTEL SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS	488,948.50
1233 12000103 0001	AULAS PREFABRICADAS	576,450.00
1233 12000104 0001	LABORATORIO DE INFORMATICA	595,801.00
1233 12000114 0002	PLANTEL CHIAPA DE CORZO/ CALLE LIBERTAD ESQUINA LIBRAMIENTO No. 654, CHIAPA DE CORZO CHIAPAS	748,744.60
1233 12000114 0003	PLANTEL HUIXTLA/ CARRETERA HUIXTLA-TAPACHULA KM 03, TUZANTAN CHIAPAS	2,696,383.69
1233 12000114 0004	PLANTEL TUXTLA CHICO/ CARRETERA TAPACHULA-TALISMAN KM 12.05 TUXTLA CHICO CHIAPAS	5,209,355.03
1233 12000114 0005	PLANTEL PALENQUE/ PERIFERICO NORTE No. 69 PALENQUE CHIAPAS	1,095,539.68
1233 12000114 0006	PLANTEL COMITAN/ 11a. CALLE SUR PONIENTE S/N. COMITAN CHIAPAS	25,542,297.00
1233 12000114 0007	PLANTEL TONALA/ CARRETERA TONALA-PAREDON KM 02 TONALA CHIAPAS	784,498.35
1233 12000114 0008	PLANTEL SAN CRISTOBAL/ CARRETERA PANAMERICANA KM 1174 SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS CHIAPAS	16,578,261.00
1233 12000114 0009	PLANTEL OCOSINGO/ PERIFERICO SUR ORIENTE No. 63 BARRIO BETANIA OCOSINGO CHIAPAS	9,052,773.00
1233 14000107 0001	CONSTRUCCION DE SALON DE USOS MULTIPLES DE 8.00X12.00 METROS	418,330.42
1233 15000106 0001	CONSTRUCCION DE EDIFICIO DE LA DIRECCION GENERAL	5,582,164.54
1233 15000109 0001	1 DOMO DE PLAZA CIVICA DEL CONALEP TONALA 170	35,000.00

SISTEMA CONTABLE 2018

RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO

Cuenta Pública al 30 de junio de 2018

Página 1 de 1

Hora: 05:05:14p. m.

Fecha: 01/08/2018

Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
1231	Terrenos	301,751.70
1231 12000104 0001	PLANTEL CHIAPA DE CORZO/CALLE LIBERTAD ESQUINA LIBRAMIENTO NO. 654 CHIAPA DE CORZO, CHIAPAS	7,949.08
1231 12000104 0002	PLANTEL HUIXTLA/CARRETERA HUIXTLA - TAPACHULA KM. 03 TUZANTAN CHIAPAS	62,989.65
1231 12000104 0003	PLANTEL TUXTLA CHICO/CARRETERA TAPACHULA - TALISMAN KM. 12.05 TUXTLA CHICO CHIAPAS	1,584.97
1231 12000104 0004	PLANTEL PALENQUE/PERIFERICO NORTE NO. 69 PALENQUE CHIAPAS	4,500.00
1231 12000104 0005	PLANTEL COMITAN/ 11 CALLE SUR PONIENTE S/N. COMITAN CHIAPAS	4,308.00
1231 12000104 0006	PLANTEL TONALA/ CARRETERA TONALA - PAREDON KM. 02 TONALA CHIAPAS	37,900.00
1231 12000104 0007	PLANTEL SAN CRISTOBAL/ CARRETERA PANAMERICANA KM. 1174 SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS CHIAPAS	182,520.00
1233	Edificios no Habitacionales	77,464,275.67
1233 111A0106 0001	CONSTRUCCION DE EDIFICIO DE LA DIRECCION GENERAL	8,059,728.86
1233 111A0109 0001	ELABORACION DE SANITARIOS EN EL PLANTEL SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS	488,948.50
1233 12000103 0001	AULAS PREFABRICADAS	576,450.00
1233 12000104 0001	LABORATORIO DE INFORMATICA	595,801.00
1233 12000114 0002	PLANTEL CHIAPA DE CORZO/ CALLE LIBERTAD ESQUINA LIBRAMIENTO No. 654, CHIAPA DE CORZO CHIAPAS	748,744.60
1233 12000114 0003	PLANTEL HUIXTLA/ CARRETERA HUIXTLA-TAPACHULA KM 03, TUZANTAN CHIAPAS	2,696,383.69
1233 12000114 0004	PLANTEL TUXTLA CHICO/ CARRETERA TAPACHULA-TALISMAN KM 12.05 TUXTLA CHICO CHIAPAS	5,209,355.03
1233 12000114 0005	PLANTEL PALENQUE/ PERIFERICO NORTE No. 69 PALENQUE CHIAPAS	1,095,539.68
1233 12000114 0006	PLANTEL COMITAN/ 11a. CALLE SUR PONIENTE S/N. COMITAN CHIAPAS	25,542,297.00
1233 12000114 0007	PLANTEL TONALA/ CARRETERA TONALA-PAREDON KM 02 TONALA CHIAPAS	784,498.35
1233 12000114 0008	PLANTEL SAN CRISTOBAL/ CARRETERA PANAMERICANA KM 1174 SAN CRISTOBAL DE LAS CASAS CHIAPAS	16,578,261.00
1233 12000114 0009	PLANTEL OCOSINGO/ PERIFERICO SUR ORIENTE No. 63 BARRIO BETANIA OCOSINGO CHIAPAS	9,052,773.00
1233 14000107 0001	CONSTRUCCION DE SALON DE USOS MULTIPLES DE 8.00X12.00 METROS	418,330.42
1233 15000106 0001	CONSTRUCCION DE EDIFICIO DE LA DIRECCION GENERAL	5,582,164.54
1233 15000109 0001	1 DOMO DE PLAZA CIVICA DEL CONALEP TONALA 170	35,000.00

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

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



SISTEMA CONTABLE 2018  
LISTA DE CUENTAS

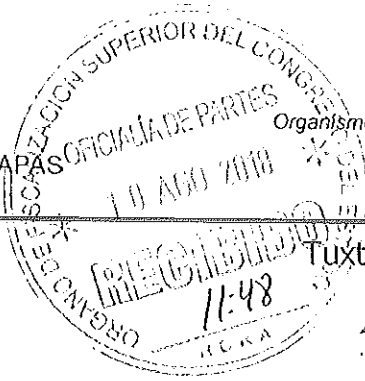
Página 1 de 5

Fecha: 07/08/2018

Cuenta	SCuenta	SSCuenta	Concepto
<b>5518</b>			<b>Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro</b>
5518	1		Bienes Muebles
5518	11		Mobiliario y Equipo de Administración
5518	1101		Muebles de Oficina y Estantería
5518	11012018		Ejercicio 2018
5518	11012018	0001	Descripción
5518	1102		Muebles, excepto de Oficina y Estantería
5518	11022018		Ejercicio 2018
5518	11022018	0001	Descripción
5518	1103		Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información
5518	11032018		Ejercicio 2018
5518	11032018	0001	Descripción
5518	1109		Otros Mobiliarios y Equipos de Administración
5518	11092018		Ejercicio 2018
5518	11092018	0001	Descripción
5518	12		Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
5518	1201		Equipos y Aparatos Audiovisuales
5518	12012018		Ejercicio 2018
5518	12012018	0001	Descripción
5518	1202		Aparatos Deportivos
5518	12022018		Ejercicio 2018
5518	12022018	0001	Descripción
5518	1203		Cámaras Fotográficas y de Video
5518	12032018		Ejercicio 2018
5518	12032018	0001	Descripción
5518	1209		Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
5518	12092018		Ejercicio 2018
5518	12092018	0001	Descripción
5518	13		Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
5518	1301		Equipo Médico y de Laboratorio
5518	13012018		Ejercicio 2018
5518	13012018	0001	Descripción
5518	1302		Instrumental Médico y de Laboratorio
5518	13022018		Ejercicio 2018
5518	13022018	0001	Descripción
5518	14		Vehículos y equipo de transporte
5518	1401		Vehículos y Equipo Terrestre
5518	14012018		Ejercicio 2018
5518	14012018	0001	Descripción
5518	1402		Carrocerías y Remolques
5518	14022018		Ejercicio 2018
5518	14022018	0001	Descripción



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS



Conalep Chiapas  
Organismo Público Descentralizado Del Gobierno Estatal  
Dirección General  
Dirección de Administración de los Recursos



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/055/18

075908

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**

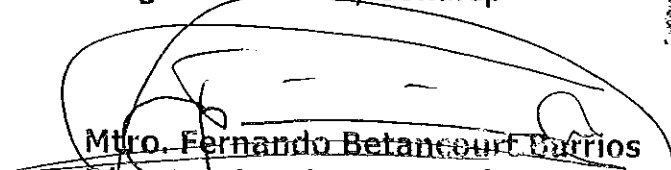
En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEVAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

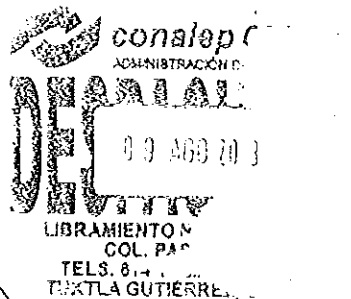
**A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

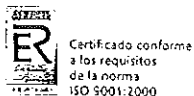
Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

  
**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



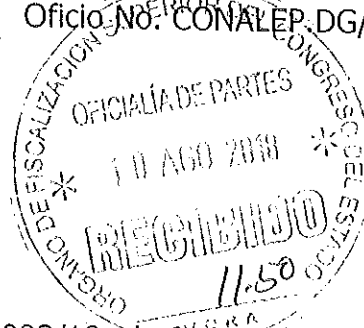
C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.





Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/056/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**



335907

En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

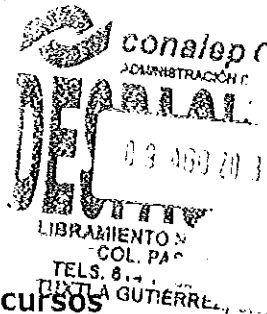
**A.2.6 Realiza el registro auxiliar de los bienes bajo su custodia, que sean inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

Mtro. Fernando Betancourt Barrios  
Director de Administración de los Recursos

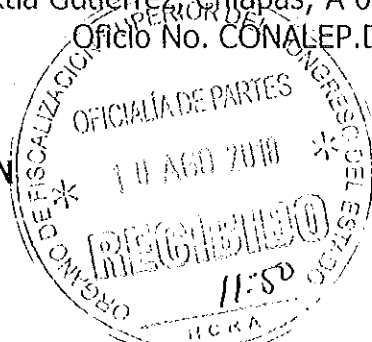


C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/057/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**



005910

En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEVAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

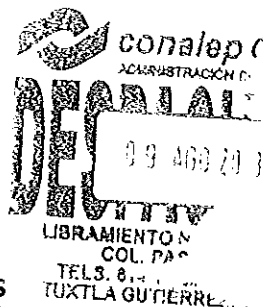
**A.2.7 Registra contablemente las inversiones en bienes de dominio público**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



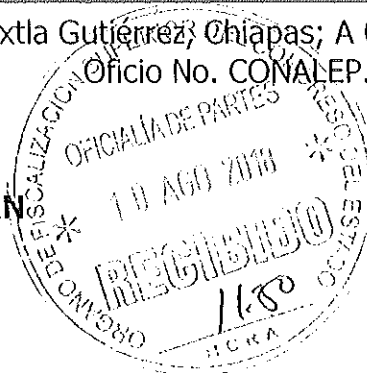
C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/058/18

005911

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**



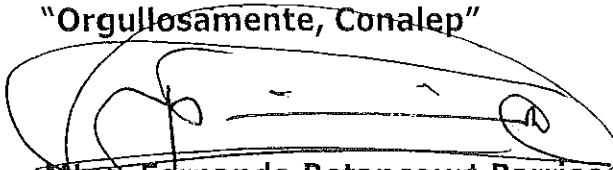
En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

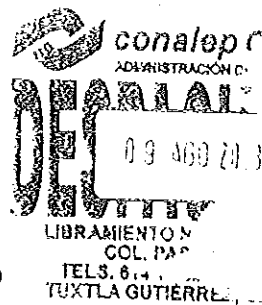
**A.2.8 Registra las obras en proceso en una cuenta contable específica de activo**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

  
**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018

Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/059/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**



005912

En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEVAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

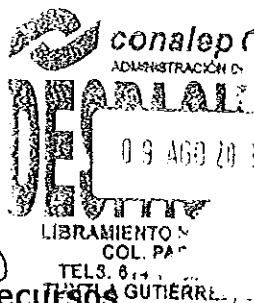
**A.2.9 Registra en una cuenta de activo los derechos patrimoniales que tengan en los fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.



SISTEMA CONTABLE 2018

PÓLIZA DE DEVENGADO

Página 1 de 1

No. PÓLIZA : 2112067006PDE100085

Fecha: 01/08/2018

FECHA PÓLIZA : 29/06/2018

IMPORTE : 21,100.01

CODIFICACIÓN CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
5124 - 56705826 - 0025	Educación	21,100.01	
8250 - 56705826 - 2502	Materiales y Suministros	21,100.01	
2112 - 11582618 - 1046	CASA DE MATERIALES Y SERVICIOS PARA EL CONSTRUCTOR 28 DE SEPTIEMBRE, S.A. DE C.V.		21,100.01
8240 - 56705826 - 2502	Materiales y Suministros		21,100.01
	<b>SUMAS :</b>	<b>42,200.02</b>	<b>42,200.02</b>
	518 D.G.R.M. (JUNIO) (5826)FAC. 3824 COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO PARA USO CORRESPONDIENTE DEL PLANTEL SAN CRISTOBAL DEL CONALEP		

ÁREA RESPONSABLE DE CAPTURA

Área de Recursos Materiales

SISTEMA CONTABLE 2018

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 5 de 239

HORA: 17:14

FECHA: 01/08/2018

FECHA	No. DE REGISTRO	No. DE ASIENTO	DOCUMENTO FUENTE	CODIGO Y NOMBRE DE LA CUENTA				DESCRIPCIÓN	MONTO (\$)	
				CONTABLE		PRESUPUESTAL			DEBE	HABER
				CÓDIGO	NOMBRE	CÓDIGO	NOMBRE			
4/06/2018		2112067006PDI100010		1111	Efectivo			REMESSA ENVIADA A PLANTEL TUXTLA CHICO PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO	12,345.41	
				1113	Bancos/Dependencias y Otros					12,345.41
4/06/2018		2112067006PDI100011		1111	Efectivo			REMESSA ENVIADA A PLANTEL HUIXTLA PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO	3,905.62	
				1113	Bancos/Dependencias y Otros					3,905.62
4/06/2018		2112067006PDI100012		1111	Efectivo			REMESSA ENVIADA A PLANTEL HUIXTLA PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO	300.00	
				1113	Bancos/Dependencias y Otros					300.00
4/06/2018		2112067006PDI100019		1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			COMPROBACION DE VIATICOS DE EL LIC. ANTONIO MANDUJANO A PALENQUE DEL 04 AL 06 DE JUNIO DE 2018	4,296.00	
				1113	Bancos/Dependencias y Otros					4,296.00
4/06/2018		2112067006PDI100033		5599	Otros Gastos Varios			COMPROBACION DE VIATICOS DE EL LIC. GILDARDO MORENO ROBLES A TAPACHULA Y TX CHICO DEL 07 AL 11 DE MAYO DE 2018	6,592.00	
				1113	Bancos/Dependencias y Otros					6,592.00
4/06/2018		2112067006PDI100034		5599	Otros Gastos Varios			COMPROBACION DE VIATICOS DE EL LIC. VICTOR HUGO MORENO A HUIXTLA Y TAPACHULA DEL 21 AL 25 DE MAYO DE 2018	6,592.00	
				1113	Bancos/Dependencias y Otros					6,592.00

CONALEP CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2018

LIBRO MAYOR

Página 22 de 236

HORA: 17:18

FECHA: 01/08/2018

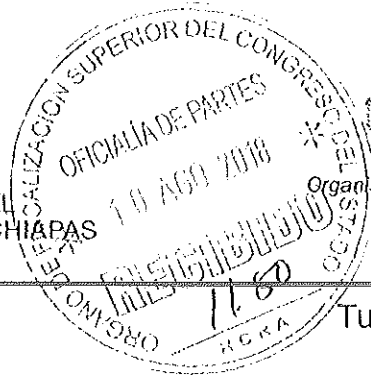
1113 Bancos/Dependencias y Otros

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

FECHA	NO. PÓLIZA	DESCRIPCIÓN	MONTO (\$)		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
26/06/2018	2112067006PDI100246	REMESA ENVIADA A PLANTEL TAPACHULA PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO		10,000.00	81,847,605.18	
26/06/2018	2112067006PDI100247	REMESA ENVIADA A PLANTEL TAPACHULA PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO		13,764.00	81,833,841.18	
26/06/2018	2112067006PDI100248	REMESA ENVIADA A PLANTEL TUXTLA GTZ. PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO		7,908.56	81,825,932.62	
26/06/2018	2112067006PDI100249	REMESA ENVIADA A PLANTEL ALTAMIRANO PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO		1,502.00	81,824,430.62	
26/06/2018	2112067006PDI100250	REMESA ENVIADA A PLANTEL ALTAMIRANO PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO		4,918.00	81,819,512.62	
26/06/2018	2112067006PDI100257	REMESA ENVIADA A PLANTEL CHIAPA DE CORZO PARA GASTOS DE OPERACION SEGUN OFICIO ANEXO		8,801.00	81,810,711.62	
26/06/2018	2112067006PDI100264	COMPROBACION DE VIATICOS DE LA LIC. LUCILA CANDELARIA A TX CHICO-TAPACHULA-HUIXTLA BELISARIO Y TONALA DEL 25 AL 29 DE JUNIO DE 2018		8,801.00	81,801,910.62	
26/06/2018	2112067006PDI100265	COMPROBACION DE VIATICOS DE EL LIC. RAFAEL ALBERTO ALFARO A TAPACHULA-TX CHICO DEL 18 AL 22 JUNIO 2018		6,592.00	81,795,318.62	
26/06/2018	2112067006PDI100266	COMPROBACION DE VIATICOS DE EL ING. GUTEMBERG MORENO A TX CHICO Y TAPACHULA DEL 25 AL 29 JUNIO 2018		7,531.00	81,787,787.62	
26/06/2018	2112067006PDI100267	COMPROBACION DE VIATICOS DEL LIC. ANTONIO MANDUJANO A TAPACHULA DEL 25 AL 29 JUNIO 2018		7,298.00	81,780,489.62	
27/06/2018	2112067006PDI100268	REGISTRO DE RETENCIONES DE LA NOMINA DEL PERSONAL ADMIVO QNA. 09/2018 INGRESOS ESTATALES.	45,643.34		81,826,132.96	
27/06/2018	2112067006PDI100269	REGISTRO DE RETENCIONES DE LA NOMINA DEL PERSONAL DOCENTE QNA. 09/2018 INGRESOS ESTATALES.	90,756.42		81,916,889.38	
27/06/2018	2112067006PDI100270	REGISTRO DE RETENCIONES DE LA NOMINA DEL PERSONAL ADMIVO QNA. 10/2018 INGRESOS ESTATALES.	41,566.11		81,958,455.49	
27/06/2018	2112067006PDI100271	REGISTRO DE RETENCIONES DE LA NOMINA DEL PERSONAL DOCENTES QNA. 10/2018 INGRESOS ESTATALES.	90,453.11		82,048,908.60	
27/06/2018	2112067006PDI100272	REGISTRO DE RETENCIONES DE LA NOMINA DEL PERSONAL ADMIVO QNA. 11/2018 INGRESOS ESTATALES.	41,963.56		82,090,872.16	
27/06/2018	2112067006PDI100273	REGISTRO DE RETENCIONES DE LA NOMINA DEL PERSONAL DOCENTE QNA. 11/2018 INGRESOS ESTATALES.	91,002.85		82,181,875.01	



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS



005913

**Conalep Chiapas**  
Organismo Público Descentralizado Del Gobierno Estatal  
Dirección General  
Dirección de Administración de los Recursos



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/060/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**

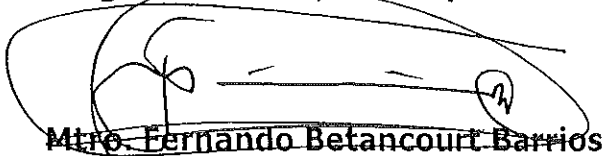
En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEVAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

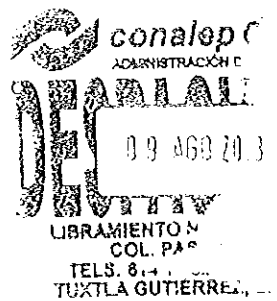
**A.2.15 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

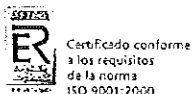
Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

  
**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



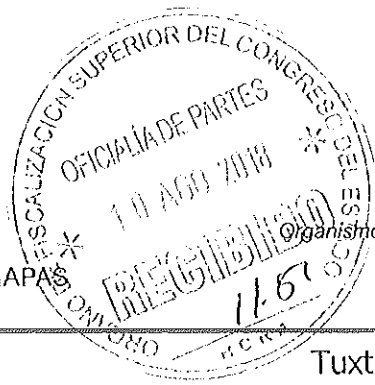
C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.

9





GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS



075914

Conalep Chiapas  
Organismo Público Descentralizado Del Gobierno Estatal  
Dirección General  
Dirección de Administración de los Recursos



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/061/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**

En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEVAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

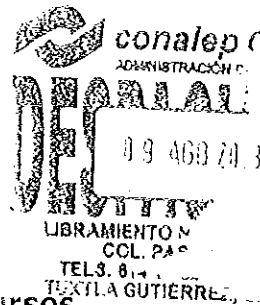
**A.2.16 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de almacén de materiales y suministros de consumo**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

  
**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.

SISTEMA CONTABLE 2018

LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 1 de 3

Hora: 05:26:38p. m.

Fecha: 01/08/2018

CÓDIGO	SUBCUENTA/PARTIDA GENÉRICA	CANTIDAD *	UNIDAD DE MEDIDA *	COSTO UNITARIO *	MONTO (\$)
1.2.3.1.1	Terrenos				301,751.70
1.2.3.2.1	Viviendas				
1.2.3.3.1	Edificios no Habitacionales				77,464,275.67
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería				4,648,228.79
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería				21,999.92
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información				3,044,298.55
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración				3,072.24
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales				784,991.51
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos				
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video				158,702.52
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo				6,366,630.36
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio				95,689.50
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio				334,128.78
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre				3,656,495.00
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques				
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial				
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario				
1.2.4.4.5	Embarcaciones				
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte				
1.2.4.5.1	Equipo de Defensa y Seguridad				
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario				26,657,229.78
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial				8,970.59
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción				



SISTEMA CONTABLE 2018

LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 2 de 3

Hora: 05:26:38p. m.

Fecha: 01/08/2018

CÓDIGO	SUBCUENTA/PARTIDA GENÉRICA	CANTIDAD *	UNIDAD DE MEDIDA *	COSTO UNITARIO *	MONTO (\$)
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial				517,787.31
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación				
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos				128,000.00
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta				
1.2.4.6.9	Otros Equipos				
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos				
1.2.4.7.2	Objetos de Valor				
1.2.4.7.3	Metales y Piedras Preciosas				
1.2.4.8.1	Bovinos				
1.2.4.8.2	Porcinos				
1.2.4.8.3	Aves				
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos				
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura				
1.2.4.8.6	Equinos				
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico				
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas				
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos				
1.2.5.1.1	Software				
1.2.5.2.1	Patentes				
1.2.5.2.2	Marcas				
1.2.5.2.3	Derechos				
1.2.5.3.1	Concesiones				

SISTEMA CONTABLE 2018

LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 3 de 3

Hora: 05:26:38p. m.

Fecha: 01/08/2018

CÓDIGO	SUBCUENTA/PARTIDA GENÉRICA	CANTIDAD *	UNIDAD DE MEDIDA *	COSTO UNITARIO *	MONTO (\$)
--------	----------------------------	------------	--------------------	------------------	------------

1.2.5.3.2 Franquicias

1.2.5.4.1 Licencias Informáticas e Intelectuales

1.2.5.4.2 Licencias Industriales, Comerciales y Otras

1.2.5.9.1 Otros Activos Intangibles

**124,192,252.22**

*\*Esta columna se utilizará en el auxiliar de la subcuenta correspondiente.*

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 01/08/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	121,891,268.11	87,598,912.81	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,527,667.73	82,742,316.62
Efectivo	3,144,610.96		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,606,646.62	
Bancos/Dependencias y Otros	55,906,682.65	4,143,822.32	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	679,791.23	76,747,762.25
Fondos con Afectación Específica	62,839,974.50	83,455,090.49			
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>468,702.83</b>	<b>3,831,532.48</b>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,188,231.57	5,828,085.67
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	189,230.27	3,831,532.48	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,998.31	166,468.70
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	269,472.56		<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
			Títulos y Valores a Corto Plazo		
<b>Inventarios</b>					
			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Almacenes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,180,846.16	
			Fondos en Administración a Corto Plazo	2,180,846.16	
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	8,015,342.77	224,410.94
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Otros Pasivos Circulantes	8,015,342.77	224,410.94
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>22,723,866.66</b>	<b>82,966,727.56</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>122,349,970.94</b>	<b>91,430,445.29</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	474,065.00	474,065.00
<b>Activo No Circulante</b>			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	474,065.00	474,065.00
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>			<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>		
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>		5,183.29	Deuda Pública a Largo Plazo		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		5,183.29	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>		
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>77,766,027.37</b>	<b>77,766,027.37</b>	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Terrenos	301,751.70	301,751.70	Provisiones a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	77,464,275.67	77,464,275.67	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>474,065.00</b>	<b>474,065.00</b>
<b>Bienes Muebles</b>	<b>46,426,224.85</b>	<b>46,426,224.85</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>23,197,921.66</b>	<b>83,440,792.56</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	7,717,599.50	7,717,599.50			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,310,324.39	7,310,324.39	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	429,818.28	429,818.28	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Vehículos y Equipo de Transporte	3,656,495.00	3,656,495.00	Aportaciones		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,311,987.68	27,311,987.68	Donaciones de Capital		
<b>Activos Intangibles</b>			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(4,116,207.01)</b>	<b>(4,116,207.01)</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	219,228,094.49	128,070,881.23
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(4,116,207.01)	(4,116,207.01)	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,152,941.58	7,314,277.03
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,152,941.58	7,314,277.03
<b>Activos Diferidos</b>			<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>112,842,353.85</b>	<b>68,523,805.14</b>
			Resultados de Ejercicios Anteriores	112,842,353.85	68,523,805.14
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>			Revalúos	52,232,799.06	52,232,799.06
			Revalúo de Bienes Inmuebles	52,232,799.06	52,232,799.06
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			<b>Reservas</b>		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>120,076,045.21</b>	<b>120,081,228.50</b>	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Total del Activo</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>211,511,673.79</b>	Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	219,228,094.49	128,070,881.23
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>211,511,673.79</b>

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS



005915

Conalep Chiapas  
Organismo Público Descentralizado Del Gobierno Estatal  
Dirección General  
Dirección de Administración de los Recursos



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/062/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**

En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

**A.2.19 Constituye Provisiones**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

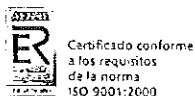
Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



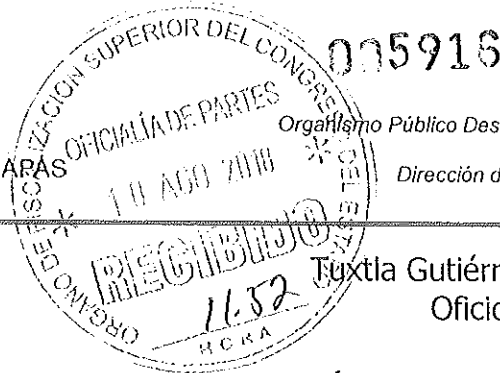
C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.

5





GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS



Organismo Público Descentralizado Del Gobierno Estatal  
Dirección General  
Dirección de Administración de los Recursos



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; A 08 de Agosto del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.5/172/063/18

**LIC. ALEJANDRO CULEBRO GALVÁN**  
**AUDITOR SUPERIOR DE ESTADO**  
**CIUDAD.**

En seguimiento al circular No. CACE/PTE/0003/18, de fecha 12 de julio del 2018, para el proceso de registro de la información trimestral del segundo trimestre del año en curso, todos los entes públicos, según artículos 4 fracción XII de la ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC). En el periodo comprendido del 31 de julio al 10 de agosto del año en curso. Le informo que no resulta aplicable el siguiente reactivo:

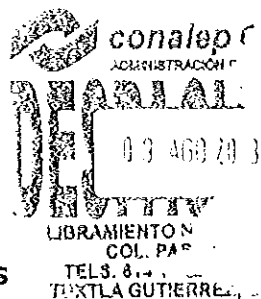
**A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia**

Lo anterior, con la finalidad de ser considerado para el análisis y validación del reactivo en mención, a efecto de darle cabal cumplimiento a lo antes mencionado.

Sin otro particular a provecho la ocasión, para enviarle un cordial saludo.

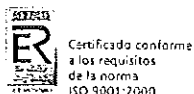
Atentamente  
"Orgullosamente, Conalep"

**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
**Director de Administración de los Recursos**



C.C.P.- Dr. Carlos Ruiz Molina.-Jefe de Proyecto de Recursos Financieros.-Para su conocimiento.-Edificio  
C.C.P.- Archivo.

3



Libramiento Norte Oriente S/N, Col. Paso Limón C.P. 29049  
Tel. y Fax: (961) 6-14-1060, 614-4166, 614-1070, 614-1862  
Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.  
www.conalep.chiapas.gob.mx















21120670 CONALEP Chiapas

UR	FI	FUN	SF	SSF	PS	PP	OA	AI	PT	MPI	COGC	GASTO	TG	TR	FF	SFT	DESCRIPCIÓN	Presupuesto Aprobado	Modificación Neta	Presupuesto Modificado	Presupuesto Liberado	Presupuesto por Liberar	Presupuesto Ministrado	Presupuesto Comprometido Modificado	Presupuesto Devengado Modificado	Presupuesto Ejercido Modificado	Presupuesto Pagado Modificado	Disponibilidad Financiera Modificada	Disponible Presupuestario Modificado	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	1000					Servicios Personales.	58,440,366.55	6,799,546.20	65,239,912.75	65,239,912.75	0.00	38,848,804.78	22,956,273.14	22,956,273.14	20,445,594.56	20,445,594.56	18,403,210.22	42,283,639.61	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	1100					Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	40,852,236.00	6,799,546.20	47,651,782.20	47,651,782.20	0.00	31,201,225.95	21,726,419.07	21,726,419.07	19,885,630.56	19,885,630.56	11,315,595.39	25,925,363.13	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	113					Sueldos Base al Personal Permanente.	40,852,236.00	6,799,546.20	47,651,782.20	47,651,782.20	0.00	31,201,225.95	21,726,419.07	21,726,419.07	19,885,630.56	19,885,630.56	11,315,595.39	25,925,363.13	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	11302	1	2	5826	S	6	Sueldo al Personal Docente.	40,852,236.00	6,799,546.20	47,651,782.20	47,651,782.20	0.00	31,201,225.95	21,726,419.07	21,726,419.07	19,885,630.56	19,885,630.56	11,315,595.39	25,925,363.13
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	1300					Remuneraciones Adicionales y Especiales.	10,260,482.15	0.00	10,260,482.15	10,260,482.15	0.00	1,553,900.43	201,454.07	201,454.07	0.00	0.00	1,553,900.43	10,059,028.08	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	132					Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año.	7,262,619.73	0.00	7,262,619.73	7,262,619.73	0.00	907,827.47	0.00	0.00	0.00	0.00	907,827.47	7,262,619.73	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	13205	1	2	5826	S	6	Primas de Vacaciones y Dominical (Docente).	2,723,482.40	0.00	2,723,482.40	2,723,482.40	0.00	907,827.47	0.00	0.00	0.00	0.00	907,827.47	2,723,482.40
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	13206	1	2	5826	S	6	Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año (Docente).	4,539,137.33	0.00	4,539,137.33	4,539,137.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,539,137.33
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	134					Compensaciones.	2,997,862.42	0.00	2,997,862.42	2,997,862.42	0.00	646,072.96	201,454.07	201,454.07	0.00	0.00	646,072.96	2,796,408.35	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	13422	1	2	5826	S	6	Compensación Fija.	969,109.44	0.00	969,109.44	969,109.44	0.00	646,072.96	0.00	0.00	0.00	0.00	646,072.96	969,109.44
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	13425	1	2	5826	S	6	Ajuste de Calendario.	2,028,752.98	0.00	2,028,752.98	2,028,752.98	0.00	0.00	201,454.07	201,454.07	0.00	0.00	1,827,298.91	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	1500					Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	7,327,648.40	0.00	7,327,648.40	7,327,648.40	0.00	6,093,678.40	1,028,400.00	1,028,400.00	559,964.00	559,964.00	5,533,714.40	6,299,248.40	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	154					Prestaciones Contractuales.	5,979,808.40	0.00	5,979,808.40	5,979,808.40	0.00	5,195,118.40	2,400.00	2,400.00	0.00	0.00	5,195,118.40	5,977,408.40	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	15407	1	2	5826	S	6	Material de Apoyo Académico.	2,211,300.00	0.00	2,211,300.00	2,211,300.00	0.00	1,474,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,474,200.00	2,211,300.00
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	15409	1	2	5826	S	6	Pago por Días Económicos No Disfrutados.	2,373,036.02	0.00	2,373,036.02	2,373,036.02	0.00	2,373,036.02	0.00	0.00	0.00	0.00	2,373,036.02	2,373,036.02
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	15410	1	2	5826	S	6	Canastilla Maternal.	47,590.00	0.00	47,590.00	47,590.00	0.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	0.00	0.00	45,190.00
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	15413	1	2	5826	S	6	Pago por Días de Descanso Obligatorio.	1,347,882.38	0.00	1,347,882.38	1,347,882.38	0.00	1,347,882.38	0.00	0.00	0.00	0.00	1,347,882.38	1,347,882.38
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	159					Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	1,347,840.00	0.00	1,347,840.00	1,347,840.00	0.00	898,560.00	1,026,000.00	1,026,000.00	559,964.00	559,964.00	338,596.00	321,840.00	
01	2	5	2	1	A	005	01	E03	4001	000	2	15909	1	2	5826	S	6	Despensa (Docente).	1,347,840.00	0.00	1,347,840.00	1,347,840.00	0.00	898,560.00	1,026,000.00	1,026,000.00	559,964.00	559,964.00	338,596.00	321,840.00

SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha: 07/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE JUNIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo			3,983,310.59	838,699.63		3,144,610.96
1113	Bancos/Dependencias y Otros	4,143,822.32		926,715,011.61	874,952,151.28		55,906,682.65
1115	Fondos con Afectación Específica	83,455,090.49		995,615,541.24	1,016,230,657.23		62,839,974.50
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,831,532.48		359,623.01	4,001,925.22		189,230.27
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			1,056,191.50	786,718.94		269,472.56
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	5,183.29			5,183.29		
1231	Terrenos	301,751.70					301,751.70
1233	Edificios no Habitacionales	77,464,275.67					77,464,275.67
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,717,599.50					7,717,599.50
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,310,324.39					7,310,324.39
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	429,818.28					429,818.28
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,656,495.00					3,656,495.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,311,987.68					27,311,987.68
1251	Software			31,668.00	31,668.00		
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		4,116,207.01				4,116,207.01
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			47,473,184.81	54,079,831.43		6,606,646.62
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		76,747,762.25	824,713,556.36	748,645,585.34		679,791.23
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		5,828,085.67	58,504,577.74	57,864,723.64		5,188,231.57
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		166,468.70	138,558.44	25,088.05		52,998.31
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo				2,180,846.16		2,180,846.16
2199	Otros Pasivos Circulantes		224,410.94	104,050,391.80	111,841,323.63		8,015,342.77
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		474,065.00				474,065.00
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,314,277.03	7,314,277.03			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		68,523,805.14	3,836,715.77	48,155,264.48		112,842,353.85
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles		52,232,799.06				52,232,799.06
3262	Operaciones Internas de Egresos			303,249,565.52	966,808,272.09		663,558,706.57
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados			814.23	15,259,829.64		15,259,015.41
4319	Otros Ingresos Financieros				1,529.87		1,529.87
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios				1.14		1.14



SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha: 07/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE JUNIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			28,655,346.25	2,525,891.38	26,129,454.87	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			3,748,033.24	2,295,402.37	1,452,630.87	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			4,309,457.96	1,558,099.04	2,751,358.92	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			3,032,203.97	441,618.25	2,590,585.72	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			657,027.73		657,027.73	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			459,753,730.52	41,765,153.50	417,988,577.02	
5122	Alimentos y Utensilios			79,548.44		79,548.44	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			140,313,288.32	46,702,750.86	93,610,537.46	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			156,630.00		156,630.00	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos			567,252.82	1,136.80	566,116.02	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			10,053,619.70		10,053,619.70	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			20,718,937.64	28,266.42	20,690,671.22	
5131	Servicios Básicos			863,026.68	21,248.00	841,778.68	
5132	Servicios de Arrendamiento			133,010.72	23,526.20	109,484.52	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			869,956.94		869,956.94	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			12,806.34	7,822.98	4,983.36	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			31,876,435.08		31,876,435.08	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad			34,800.00	13,920.00	20,880.00	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			821,468.29	10,793.27	810,675.02	
5138	Servicios Oficiales			1,181.50		1,181.50	
5139	Otros Servicios Generales			33,658.00	16,829.00	16,829.00	
5599	Otros Gastos Varios			13,564,276.96	176,927.62	13,387,349.34	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				691,285,950.00		691,285,950.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			1,293,834,765.37	1,142,916,472.00	150,918,293.37	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			426,127,476.94	497,127,476.98		71,000,000.04
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			812,201,453.13	812,112,758.53	88,694.60	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			781,501,783.21	773,734,485.61	7,767,297.60	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			753,137,609.85	753,120,931.19	16,678.66	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			678,310,568.12	74,815,582.31	603,494,985.81	

SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha: 07/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 30 DE JUNIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
<b>SUMAS :</b>		215,627,880.80	215,627,880.80	8,742,412,341.37	8,742,412,341.37	1,633,494,484.61	1,633,494,484.61

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 01/08/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	121,891,268.11	87,598,912.81	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,527,667.73	82,742,316.62
Efectivo	3,144,610.96		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,606,646.62	
Bancos/Dependencias y Otros	55,906,682.65	4,143,822.32	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	679,791.23	76,747,762.25
Fondos con Afectación Específica	62,839,974.50	83,455,090.49			
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>468,702.83</b>	<b>3,831,532.48</b>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,188,231.57	5,828,085.67
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	189,230.27	3,831,532.48	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,998.31	166,468.70
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	269,472.56		<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
			Títulos y Valores a Corto Plazo		
<b>Inventarios</b>					
			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Almacenes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,180,846.16	
			Fondos en Administración a Corto Plazo	2,180,846.16	
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	8,015,342.77	224,410.94
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Otros Pasivos Circulantes	8,015,342.77	224,410.94
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>22,723,856.66</b>	<b>82,966,727.56</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>122,349,970.94</b>	<b>91,430,445.29</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>		
<b>Activo No Circulante</b>			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	474,065.00	474,065.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	474,065.00	474,065.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		5,183.29	<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		5,183.29	Deuda Pública a Largo Plazo		
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>77,766,027.37</b>	<b>77,766,027.37</b>	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>		
Terrenos	301,751.70	301,751.70	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	77,464,275.67	77,464,275.67			
<b>Bienes Muebles</b>	<b>46,426,224.85</b>	<b>46,426,224.85</b>	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	7,717,599.50	7,717,599.50	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>474,065.00</b>	<b>474,065.00</b>
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,310,324.39	7,310,324.39	<b>Total de Pasivo</b>	<b>23,197,921.66</b>	<b>83,440,792.56</b>
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	429,818.28	429,818.28			
Vehículos y Equipo de Transporte	3,656,495.00	3,656,495.00	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,311,987.68	27,311,987.68	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Activos Intangibles</b>			Aportaciones		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,207.01)	(4,116,207.01)	Donaciones de Capital		
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(4,116,207.01)	(4,116,207.01)	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Activos Diferidos</b>			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	219,228,094.49	128,070,881.23
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,152,941.58	7,314,277.03
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,152,941.58	7,314,277.03
			<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>112,842,353.85</b>	<b>68,523,805.14</b>
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			Resultados de Ejercicios Anteriores	112,842,353.85	68,523,805.14
			Revalúos	52,232,799.06	52,232,799.06
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>120,076,045.21</b>	<b>120,081,228.50</b>	Revalúo de Bienes Inmuebles	52,232,799.06	52,232,799.06
<b>Total del Activo</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>211,511,673.79</b>	<b>Reservas</b>		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	219,228,094.49	128,070,881.23
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>211,511,673.79</b>

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 20/07/2018

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	15,259,015.41	32,685,628.95
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	1,529.87	2,619.85
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	663,558,707.71	419,113,556.08
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>678,819,252.99</b>	<b>451,801,804.88</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	33,581,058.11	166,298,622.03
Materiales y Suministros	543,145,699.86	234,467,877.02
Servicios Generales	34,552,204.10	18,346,309.62
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	13,387,349.34	25,374,719.18
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>624,666,311.41</b>	<b>444,487,527.85</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>54,152,941.58</b>	<b>7,314,277.03</b>

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 20/07/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	121,891,268.11	87,598,912.81	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,527,667.73	82,742,316.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	458,702.83	3,831,532.48	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,180,846.16	
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>122,349,970.94</b>	<b>91,430,445.29</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	8,015,342.77	224,410.94
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>22,723,856.66</b>	<b>82,966,727.56</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		5,183.29	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	474,065.00	474,065.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,766,027.37	77,766,027.37	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	46,426,224.85	46,426,224.85	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,207.01)	(4,116,207.01)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>474,065.00</b>	<b>474,065.00</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>23,197,921.66</b>	<b>83,440,792.56</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>120,076,045.21</b>	<b>120,081,228.50</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>211,511,673.79</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	219,228,094.49	128,070,881.23
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,152,941.58	7,314,277.03
			Resultados de Ejercicios Anteriores	112,842,353.85	66,523,805.14
			Revalúos	52,232,799.06	52,232,799.06
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>219,228,094.49</b>	<b>128,070,881.23</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>211,511,673.79</b>

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

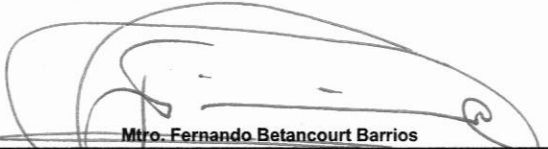
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

20/07/2018

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b> Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b> Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados del Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		120,756,604.20 68,523,805.14 52,232,799.06	7,314,277.03 7,314,277.03		128,070,881.23 7,314,277.03 68,523,805.14 52,232,799.06
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b> Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>		120,756,604.20	7,314,277.03		128,070,881.23
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b> Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b> Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		44,318,548.71 44,318,548.71	46,838,664.55 54,152,941.58 (7,314,277.03)		91,157,213.26 54,152,941.58 37,004,271.68
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b> Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>		165,075,152.91	54,152,941.58		219,228,094.49

  
**Mtro. Fernando Betancourt Barrios**  
Director de Administración de los Recursos

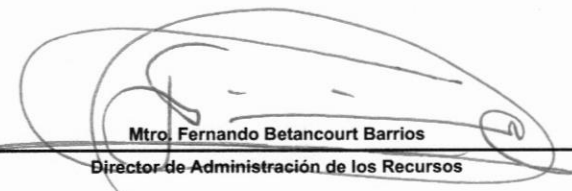
  
**Dr. Carlos Ruiz Molina**  
Jefe de Recursos Financieros

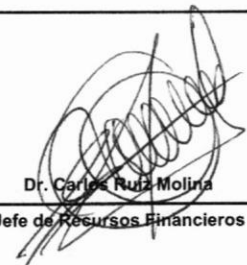
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 20/07/2018

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		34,292,355.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,372,829.65	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,183.29	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		70,214,648.89
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,180,846.16	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	7,790,931.83	
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	46,838,664.55	
Resultados de Ejercicios Anteriores	44,318,548.71	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

  
Mtro. Fernando Betancourt Barrios  
Director de Administración de los Recursos

  
Dr. Carlos Ruiz Molina  
Jefe de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 20/07/2018

CONCEPTO	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>678,819,252.99</b>	<b>451,801,804.88</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,259,015.41	32,685,628.95
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	663,560,237.58	419,116,175.93
<b>Aplicación</b>	<b>624,666,311.41</b>	<b>444,487,527.85</b>
Servicios Personales	33,581,058.11	166,298,622.03
Materiales y Suministros	543,145,699.86	234,467,877.02
Servicios Generales	34,552,204.10	18,346,309.62
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	13,387,349.34	25,374,719.18
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>54,152,941.58</b>	<b>7,314,277.03</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>47,966,034.21</b>	<b>13,650,332.73</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	47,966,034.21	13,650,332.73
<b>Aplicación</b>	<b>7,583,749.59</b>	<b>12,230,022.55</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	7,583,749.59	12,230,022.55
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>40,382,284.62</b>	<b>1,420,310.18</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>16,578,424.61</b>	<b>75,671,778.22</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	16,578,424.61	75,671,778.22
<b>Aplicación</b>	<b>76,821,295.51</b>	<b>6,182,011.93</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	76,821,295.51	6,182,011.93
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>(60,242,870.90)</b>	<b>69,489,766.29</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>34,292,355.30</b>	<b>78,224,353.50</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>87,598,912.81</b>	<b>9,374,559.31</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>121,891,268.11</b>	<b>87,598,912.81</b>

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Raúl Molina

Jefe de Recursos Financieros

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



TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Ingresos Estatales	\$ 55,004,494.60
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	7,834,574.70
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	905.20
<b>Total</b>	<b>\$ 62,839,974.50</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 458,702.83, el cual representa el 0.4 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 30 de junio 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
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 189,230.27
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	269,472.56
<b>Total</b>		<b>\$ 458,702.83</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Prestamos de Recursos Ajenos	≤ 365	185,230.27
Con Ingresos Propios	≤ 365	4,000.00
<b>Total</b>		<b>\$ 189,230.27</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 269,472.56
<b>Total</b>		<b>\$ 269,472.56</b>

3



SISTEMA CONTABLE 2018

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 20/07/2018

---

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, los Pasivos Contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

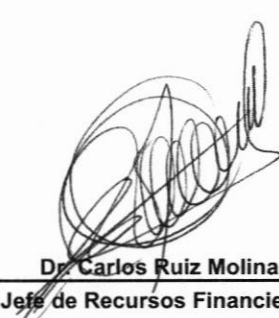
Al respecto, se informa que éste Organismo Público a esta fecha NO cuenta con Pasivos Contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.



---

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos



---

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros



**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 30 de junio de 2018, asciende a \$ 121,891,268.11, el cual representa el 99.6 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	\$ 3,144,610.96
Bancos/Dependencias y Otros	55,906,682.65
Fondos con Afectación Específica	62,839,974.50
<b>Total</b>	<b>\$ 121,891,268.11</b>

3

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Ingresos Estatales	\$ 55,004,494.60
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	7,834,574.70
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	905.20
<b>Total</b>	<b>\$ 62,839,974.50</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 458,702.83, el cual representa el 0.4 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 30 de junio 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
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 189,230.27
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	269,472.56
<b>Total</b>		<b>\$ 458,702.83</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Prestamos de Recursos Ajenos	≤ 365	185,230.27
Con Ingresos Propios	≤ 365	4,000.00
<b>Total</b>		<b>\$ 189,230.27</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 269,472.56
<b>Total</b>		<b>\$ 269,472.56</b>

3



**No Circulante**

**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>

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Conalep Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo 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 30 de junio 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 Educativo 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>

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</b>	<b>\$ 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 30 de junio 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 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 12,527,667.73, el cual representa el 55.1 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.

3 





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 5 de 20

Fecha: 20/07/2018

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	\$ 6,606,646.62
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	679,791.23
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,188,231.57
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	52,998.31
	<b>Total</b>	<b>\$ 12,527,667.73</b>

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Este rubro asciende a \$ 2,180,846.16 y representa el 9.6 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las retenciones y descuentos a favor de terceros por concepto de fondo de ahorro correspondiente al periodo que se informa, mismos que serán regularizados al siguiente trimestre.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos en Administración a Corto Plazo</b>		
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>		
Servicios Personales	Acreeedora	2,180,846.16
	<b>Total</b>	<b>\$ 2,180,846.16</b>

3



**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este rubro asciende a \$ 8,015,342.77 el cual representa el 35.3 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	Acreeedora	\$ 8,015,342.77
	<b>Total</b>	<b>\$ 8,015,342.77</b>

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes		
Fondos Federales	Acreeedora	\$8,015,342.77
	<b>Total</b>	<b>\$8,015,342.77</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	Acreeedora	474,065.00
	<b>Total</b>	<b>\$ 474,065.00</b>

*Handwritten signature and scribbles*





**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 30 de junio 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 \$ 54,152,941.58.

**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	\$ 663,558,706.57
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	15,259,015.41
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	1,529.87
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	1.14
	<b>Total</b>	<b>\$ 678,819,252.99</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 y 3000 Servicios Generales.

3



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 33,581,058.11
Materiales y Suministros	543,145,699.86
Servicios Generales	34,552,204.10
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos	13,387,349.34
<b>Total</b>	<b>\$ 624,666,311.41</b>

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 \$ 543,145,699.86 correspondiente al capítulo 2000 Materiales y Suministros, por concepto de pagos de adquisición de materiales y consumibles como papelería, material para impresión, el importe de \$ 34,552,204.10 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de pagos de servicios de mantenimiento a vehículos oficiales y arrendamiento de fotocopiadoras, entre otros para la operatividad correspondiente al 30 de junio del 2018.

3



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 663,558,706.57</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>15,260,546.42</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	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	15,260,545.28	
<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>\$ 678,819,252.99</b>

3



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018		
<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 611,278,962.07</b>

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo 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>13,387,349.34</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	13,387,349.34	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 624,666,311.41**

3

**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 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 219,228,094.49.

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 \$ 54,152,941.58.

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)	54,152,941.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	112,842,353.85
Revaluós	52,232,799.06
<b>Total</b>	<b>\$ 219,228,094.49</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 54,152,941.58 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$ 54,152,941.58
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 2017.



TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos	\$ 165,075,152.91

Revaluós

Este rubro asciende a \$ 52,232,799.06 y se integra principalmente por los edificios no habitacionales de los planteles de Comitán, Tuxtla Chico, San Cristóbal y Ocosingo.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Revaluós	Incrementos	\$ 52,232,799.06

**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	\$3,144,610.96	0
Bancos/Dependencias y Otros	55,906,682.65	4,143,822.32
Fondos con Afectación Específica	62,839,974.50	83,455,090.49
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 121,891,268.11</b>	<b>\$ 87,598,912.81</b>

2.- Al 30 de junio 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.

3 

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 67,540,290.92	\$ 32,688,996.21
<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	0	1,497,613.63
Otros Gastos Varios	13,387,349.34	23,877,105.55
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 54,152,941.58</b>	<b>\$ 7,314,277.03</b>


### 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 del *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 30 de junio de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 150,918,293.37</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>\$ 150,918,293.37</u></b>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 150,918,293.37

- 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.

3 



---

## 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 1° 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.





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.

3



CONALEP CHIAPAS SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 16 de 20

Fecha: 20/07/2018

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**

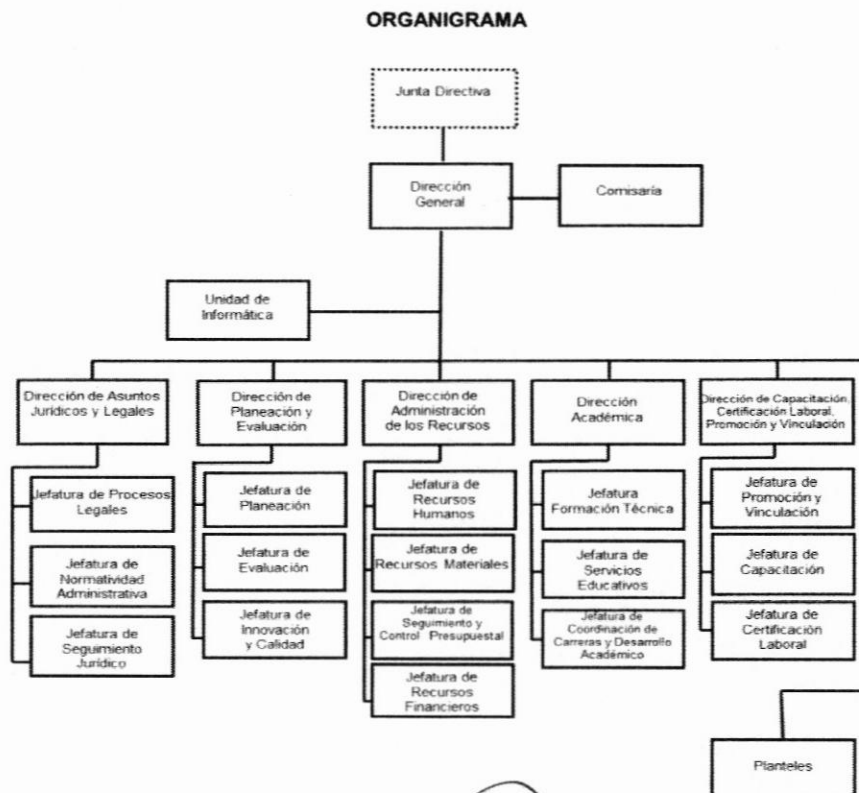
El Conalep Chiapas; por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación profesional técnica a nivel de postsecundaria, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III de las Personas Morales con fines no lucrativos 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:



**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 30 de junio de 2018, se reporta una variación positiva de \$ 30,914,342.36, 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 \$ 34,292,355.30 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 negativa por \$ 3,372,829.65 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 trimestre que se informa queda regularizado por medio de acta circunstanciada de registros contables de años anteriores validada por la Secretaria de Hacienda; así mismo la otra parte corresponde a gastos por comprobar de viáticos de recursos Faeta y de Ingresos Propios los cuales se regularizaran durante el ejercicio.
- c) La variación negativa por \$ 5,183.29 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, corresponde a subsidio al empleo del ejercicio 2014 de Ingresos Estatales, los cuales se depuraron con acta circunstanciada de registros contables de años anteriores validada por la Secretaria de Hacienda.

CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 19 de 20

Fecha: 20/07/2018

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>211,511,673.79</b>	<b>1,927,761,345.95</b>	<b>1,896,847,003.59</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>30,914,342.36</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>91,430,445.29</b>	<b>1,927,729,677.95</b>	<b>1,896,810,152.30</b>	<b>122,349,970.94</b>	<b>30,919,525.65</b>
Efectivo y Equivalentes	87,598,912.81	1,926,313,863.44	1,892,021,508.14	121,891,268.11	34,292,355.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,831,532.48	1,415,814.51	4,788,644.16	458,702.83	(3,372,829.65)
<b>Activo No Circulante</b>	<b>120,081,228.50</b>	<b>31,668.00</b>	<b>36,851.29</b>	<b>120,076,045.21</b>	<b>(5,183.29)</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,183.29		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	
Activos Intangibles		31,668.00	31,668.00		
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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 20 de 20

Fecha: 20/07/2018

- 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.
- 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”



CONALEP CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/07/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>211,511,673.79</b>	<b>1,927,761,345.95</b>	<b>1,896,847,003.59</b>	<b>242,426,016.15</b>	<b>30,914,342.36</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>91,430,445.29</b>	<b>1,927,729,677.95</b>	<b>1,896,810,152.30</b>	<b>122,349,970.94</b>	<b>30,919,525.65</b>
Efectivo y Equivalentes	87,598,912.81	1,926,313,863.44	1,892,021,508.14	121,891,268.11	34,292,355.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,831,532.48	1,415,814.51	4,788,644.16	458,702.83	(3,372,829.65)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>120,081,228.50</b>	<b>31,668.00</b>	<b>36,851.29</b>	<b>120,076,045.21</b>	<b>(5,183.29)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,183.29		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	
Activos Intangibles		31,668.00	31,668.00		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,207.01)			(4,116,207.01)	
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Mtro. Fernando Betancourt Barrios

Director de Administración de los Recursos

Dr. Carlos Ruiz Molina

Jefe de Recursos Financieros

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