resa y asociados, s.c.

CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS Y ASESORES DE NEGOCIOS
www.resa.com.mx

INSURGENTES SUR 1605 PISO 12
03900 MEXICO, D. F.

TEL. 1719-3300
resa@resa.com.mx

15 de marzo de 2019

Mtro. José Miguel Macías Fernández
Director General de Auditorías Externas
Secretaría de la Función Pública
P r e s e n t e

Estimado maestro Macías Fernández:

En cumplimiento a los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria" a Entes Públicos de la Administración Pública Federal del ejercicio 2018, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, con relación a la auditoría al **Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP)**, le hacemos entrega del **Informe de los Auditores Independientes** con cifras al 31 de diciembre de 2018.

Quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto y aprovechamos para enviarle un cordial saludo.

Atentamente,

C.P.C. y P.C.CA. Roberto Resa Monroy
Socio Director

c.c.p. Mtro. Enrique Ku Herrera – Director General del CONALEP
Lic. Elizabeth Ann Vizcarra Peralta - Titular del Órgano Interno de Control en el CONALEP

COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
(ESTADO DE MÉXICO)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

resa y asociados, s.c.

CONTADORES PUBLIcas CERTIFICADOS y ASESORES DE NEGOCIOS
www.resa.com.mx

INSURGENTES SUR 1605 PISO 12
03900 MEXICD, D. F.

TEL. 1719-3300
resa@resa.com.mx

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la FuncÍón Pública,
A la H. Junta de Gobierno del:
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analiticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, Y los estados de aciividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en díchas fechas, asimismo los informes sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 "Bases de preparación de los estados financieros" de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditoríasdecoriformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieíOs" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

a) Base de preparación contable y, utilización y distribución de este informe

Como se describe en la Nota 5 "Bases de preparación de los estados financieros" de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos, estos fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el CONALEP y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

b) Sistema contable

El CONALEP cuenta con un sistema informático que le permite clasificar, registrar y reportar su información financiera presupuestal considerando los momentos contables de las transacciones, alineadas con el Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental aplicable al Sector Paraestatal; sin embargo, este sistema no integra en forma armónica las operaciones de todos los procesos administrativos de gestión pública (Interfases) que implican transacciones presupuestarias y contables, para generar el registro automático y por única vez en los momentos contables correspondientes, en atención a los requerimientos de armonización requeridos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los hechos descritos en los párrafos a) y b) anteriores, no modifican nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia financiera, establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 "Bases de preparación de los estados financieros" de las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorreción material, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad del CONALEP para continuar operando como ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados de la Junta de Gobierno del CONALEP son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorreciónmaterial cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del CONALEP.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadás y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del CONALEP.

- Concluimos sobre el uso apropiado de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida concluimos que no existe incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad del CONALEP para continuar como ente público en funcionamiento, en virtud de la autorización del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2019, en el cual se considera presupuestalmente al CONALEP, de las declaraciones de la Administración del

ente público y en la vigencia de su marco jurídico, que incluye su decreto de creación. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Le comunicamos a los responsables del gobierno del ente público, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoria, asi como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

resa y asociados. s.c.

C.P.e. y P.e.CA. Roberto Resa Monroy
Socio Director

Ciudad de México,
14 de marzo de 2019

ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEM8RE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Publico: Colegio Nacional de Educacion Profesional Tecnica

ACTIVO		
Actiyo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	11.584,916	6,469,923
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55.740.510	40.366,942
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	O	O
Inventarios	O	O
Almacenes	O	O
Estimación por Pérdida o Deterioro de A(tivos Circulantes	·77,668	-879,641
Otros Activos Circulantes	O	O
Total de Activos Circulantes	67.247,758	45,957,224
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,110,180	5.110,180
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	O	773,727
Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,240,459.052	3,665,594,274
B;enes Muebles	1.011.512,723	1,109,559,709
Activos Intangibles	O	O
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,862,064,315	-2,908,792,690
Activos Diferidos	7,349,093	5,570,087
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	O	O
Otros Activos no Circulantes	O	O
Total de Activos No Circulantes	2,402,366.733	1.877.815.287
Totill del Activo	2,469,614.491	1.923.772.511

PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	86.514,195	27.294,655
Documentos por Pagar a Corto Plazo	O	O
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	O	O
Titulos y Valores a (orto Plazo	O	O
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	O	O
Fondos y Sienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	O	O
Provisiones a Corto Plazo	O	O
Otros Pasivos a Corto Plazo	O	O
Total de Pasivos Circulantes	86,514,195	27,294.655
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	O	O
Documentos por Pagar a Largo Plazo	O	O
Deuda Pública a Largo Plazo	O	O
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	O	O
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o en Administración a Largo Plazo	O	O
Provisiones a Largo Plazo	O	O
Total de Pasivos No Circulantes	O	O
Total del Pasivo	86,514,195	27.294,655
HACIENDA PUBLICA! PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2.285,491,681	2.233.017,679
Aportaciones	4,277,920,853	4,213,105,947
Donaciones de Capital	-1.992,429,172	-1,980,088,268
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	O	O
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	97,608,615	-336,539,823
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-56,602,409	71,937,333
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,065,794,879	-2,078,602,660
Revalúos	2,220,005,903	1,670,125,504
Reservas	O	O
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	O	O
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	O	O
Resultado por Posición Monetaria	O	O
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	O	O
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,383,100,296	1,896,477,856
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,469,614,491	1,923,772,511

Bajoprotesta de deci verda declaramos que los Estados Financieros y ,,, Not ** son razonablemente correctos y responsabilidad deleml,o•.

Autorizó: C.P. Y L.A.E. JULIETA MARÍA SAENZ SEPULVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Elaboró: C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DELIa. DE ENERO AL31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

ACTIVO	1,923,772.511	3,342,970,874	2,797,128,894	2,469,614,491	545,841,980
Activo Circulante	45,957,224	2,611.724,602	2,590,434,068	67,247,758	21.290,534
Efectivo y Equivalentes	6,469,923	949,840.696	944,725,703	11.584,916	S,114,993
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,366,942	1.661,081.933	1,645,708,365	55,740,510	15.373,568
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	O	O	O	O	O
Inventarios	O	O	O	O	O
Almacenes	O	O	O	O	O
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-879.641	801,973	O	-77,668	801.973
Otros Activos Circulantes	O	O	O	O	O
Activo No Circulante	1,877,815,287	731.246.272	206,694,826	2,402,366,733	524,551,446
Inversiones Financieras a largo Plazo	5,110.180	O	O	5,1 10,180	O
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo Plazo	773,727	O	773,727	O	-773,727
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,665,594,274	574,664,778	O	4,240,459,052	574,864,776
Bienes Muebles	1,109,559,709	81,691,867	179,738,853	1,011,512,723	-98,046,986
Activos Intangibles	O	O	O	O	O
Depreciación. Deterioro y Amortización Acumulada de 8ienes	-2,908,792,690	67,340,534	20,612,159	'2,862,064,315	46,728,375
Activos Diferidos	5,570,087	7,349,093	5,570,087	7,349,093	1.779,006
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	O	O	O	O	O
Otros Activos no Circulantes	O	O	O	O	O

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

Autorizo: C.P. YI.A.E. JUIIETA MARIA SAENZ SEPUIVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Elaboró: C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABIIIDAD

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Colegio Nacional de rol T'

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor		
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos VValores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subteta1Carta Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
5ubtotal1largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			27,294,655	86,514.195
Total Deuda y Otros Pasivos			27,294,655	86,514,195

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

Autorizó: C.P. Y L.A.E. JULIETA MARÍA SAENZ SEPULVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Elaboró: C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADa DE VARIACiÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL lo. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

	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	
Hacienda Pública J Patrimonio Contribuido Neto de 2017	2.233,011.679				2,233,017,679
Aportaciones	4,213.105,947				*4,213.105,947*
Donaciones de Capital	-1.980.088.268				-1.980.088.268
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	O				O
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		-408,477.156	71,937,333		-336,539,823
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			71.937,333		71,937,333
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2.078,602.660			-2,078,602,660
Revalúos		1,670,125,504			1,670,125,504
Reservas		O			O
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		O			O
[¡(ceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2017				O	O
Resultado por Posici6n Monetaria				O	O
Resultado por Tenenda de Activos no Monetarios				O	O
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	2,233,017,679	-408,477,156	71,937,333	O	1,896,477,856
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	52,474,002				52,474,002
Aportaciones	64,814,906				*64,814,906*
Donaciones de Capital	-12,340,904				-12,340,904
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	O				O
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018		12,807,781	421,340,657		434,148,438
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorrol			-56,602,409		-56,602.409
Resultados de Ejercicios Anteriores		12,807,781	-71,937,333		-59,129,552
Revalúos			549,880,399		549,880,399
Reservas			O		O
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			O		O
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018				O	O
Resultado por PosiciÓn Monetaria				O	O
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				O	O
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	2,285,491,681	**-395,669,375**	*493,277,990*	O	2,383,100,296

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

Autorizó: c.p, y L.A.E. JULIETA MARIA SÁENZ SEPULVEDA
DIRECTORA DE AOMINISTRACIÓN FINANCIERA

Elaboró: C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBREDE 2018 Y 2017
(PESOS)

nle Público: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,583,649,201	1,570,015,081
Impuestos	O	O
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	O	O
Contribuciones de Mejoras	O	O
Derechos	O	O
Productos de Tipo Corriente	O	O
Aprovechamientos de Tipo Corriente	O	O
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	46,236,134	44,431,316
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de liquidación o Pago	O	O
Participaciones y Aportaciones	O	O
Transferencias, Asignaciones. Subsidios y Otras Ayudas	1,522,480,952	1,511,834,873
Otros Origenes de Operación	14,932,115	13,748,892
Aplicación	1,640,251,610	1,498,077,748
Servicios Personales	1,254,966,177	1,205,301,064
Materiales y Suministros	24,943,519	16,917,608
Servicios Generales	288,107,332	191,962,869
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	O	O
Transferencias al Resto del Sector Público	O	O
Subsidios y Subvenciones	49,725,625	59,828,800
Ayudas Sociales	1,848,706	1,573,526
Pensiones y Jubilaciones	O	O
Transferencias a Fideicomisos. Mandatos y Contratos Análogos	O	O
Transferencias a la Seguridad Social	O	O
Donativos	O	O
Transferencias al Exterior	O	O
Participaciones	O	O
Aportaciones	O	O
Convenios	O	O
Otras Aplicaciones de Operación	20,660,251	22,493,881
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-56,602,409	71,937,333

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	713,516,018	59,601,653
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	O	O
Bienes Muebles	O	O
Otros Orígenes de Inversión	713,516,018	59,601,653
Aplicación	694,842,615	107,368,309
Bienes Inmuebles, Infraestructura y COnstrucciones en Proceso	O	O
Bienes Muebles	O	O
Otras Aplicaciones de Inversión	694,842,615	107,368,309
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	18,673,403	-47,766,656
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-16,175,541	4,201,215
Endeudamiento Neto	-16,175,541	4,201,215
Interno	-16,175,541	4,201,215
Externo	O	O
Otros Orígenes de Financiamiento	O	O
Aplicación	-59,219,540	37,839,639
Servicios de la Deuda	-59,219,540	37,839,639
Interno	-59,219,540	37,839,639
Externo	O	O
Otras Aplicaciones de Financiamiento	O	O
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	43,043,999	-33,638,424
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,114,993	-9,467,747
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,469,923	15,937,670
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	11,584,916	6,469,923

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

CUENTA PÚBLICA 2018
EsrADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEI Io. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

	Origen	Aplicación
ACTIVO	98,820,713	644,662,693
Activo Circulante	O	21,290,534
Efectivo y Equivalentes	O	5,114,993
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	O	15,373,568
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	O	O
Inventarios	O	O
Almacenes	O	O
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	O	801,973
Otros Activos Circulantes	O	O
Activo No Circulante	98,820,713	623,372,159
Inversiones Financieras a l argo Plazo	O	O
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a l argo Plazo	773,727	O
Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	O	574,864,778
Bienes Muebles	98,046,986	O
Activos Intangibles	O	O
Depreciación. Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	O	46,728.375
Activos Diferidos	O	1,779,006
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	O	O
Otros Activos no Circulantes	O	O

	Origen	Aplicación
PASIVO	59,219,540	O
Pasivo Circulante	59,219,540	O
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	59,219,540	O
Documentos por Pagar a Corto Plazo	O	O
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	O	O
Títulos y Valores a Corto Plazo	O	O
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	O	O
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	O	O
Provisiones a Corto Plazo	O	O
Otros Pasivos a Corto Plazo	O	O
Pasivo No Circulante	O	O
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	O	O
Documentos por Pagar a Largo Plazo	O	O
Deuda Pública a Largo Plazo	O	O
Pasivos Diferidos a largo Plazo	O	O
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/ o en Administración a Largo Plazo	O	O
PrOvisiones a largo Plazo	O	O
HACIENDA PÚBIICA/ PATRIMONIO	627,503,086	140.880,646
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	64,814,906	12,340,904
Aportaciones	64,814,906	O
Donaciones de Capital	O	12.340.904
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	O	O
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	562,688,180	128,539,742
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	O	128.539,742
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,807,781	O
Revalúos	549.880,399	O
Reservas	O	O
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	O	O
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	O	O
Resultado *por* Poski6n Monetaria	O	O
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	O	O

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

Autorizó: C.P. Y L.A.E. JULIETA MARÍA SÁENZ VEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINA IERA

Elabo .COBO HUITRÓN

CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Total de Patrimonio del ente público	2,383,100,296
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	2,383,100,296

Bajo protesta de decir verdad declaramos que tos Estad 'nancieros Vsus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: c.P. y lAE. JUlIET A MARÍA SÁENZ SEPULVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Elaboró: C.P. MARIO JACOBOHUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABIUOAO

COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

CUENTAS DE ORDEN

- Juicios Laborales
  Laudos con Sentencia Firme Desfavorable

Al 31 de diciembre de 2017 existen 163 expedientes en Juicios con Laudo Firme Condenatorio por un importe de 26,724.193 registrados en cuentas de orden,

Durante el ejercicio 2018, se ejercieron recursos por 57,286,528 que corresponden a 10 expedientes con resolución firme desfavorable.

Al 31 de diciembre de 2018, existen 151 expedientes de Juicios con Laudo Firme condenatorio por un importe de 52,541,012, registrados en el pasivo del Colegio.

- Juicios en Trámite

Al 31 de diciembre de *2018,* se registraron en cuentas de orden 323 expedientes de Asuntos Laborales en Trámite por un importe de 517,585,105.

Autorizó: C.P. y L.A.E. Julieta Marra Sáenz Sepúlveda
Cargo: Directora de Administración Financiera

Elaboró: C.P. Mario Jacobo Huitrón
Cargo: Ccordinedor de Ccntabílldad

COLEGIO NACIONAL DE EDUCACiÓN PROFESIONAL TÉCNICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras a Pes?s)

I. NOTAS DE DESGLOSE

1.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACiÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y **Equivalentes (C.l)**

	2018	2017	Observaciones
Fondo Fijo de Caja	115,481	**o**	**Importe reflejado en Caja al cierre del ejercicio**
Bancos/resorerra	11,459,435	6,450,244	Nota 1
Depósitos de fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	10,POO	**19,679**	**Deposito en garantía a Telcel**
Suma	11,584,916	**6,469,923**	

Nota 1.- Bancos/Tesorería

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se integra por las siguientes cuentas:

	2018	2017	Uso
Santander	5,332,011	5,296,426	INGRESOS PROPIOS
Santander	4,076,583	**27,016**	SUBSIDIO: **Deposito de Transferencias del Gobierno Federal y pago de servicios personales y gastos de operación**

Santander	376,140	317,280	INGRESOS PROPIOS
Santander	631,509	**O**	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS: **Deposito de Ingresos por concepto de Servicios Educativos Planteles del D.F. Y Oaxaca, Y pago de gastos de operación**
Santander	717,530	**67,000**	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS: **Deposito de Ingresos por concepto de Servicios Educativos Planteles del D.F. y Oaxaca.**
Santander	35,000	**O**	**SUBSIDIO: Deposito de Transferencias del Gobierno Federal y pago de servicios personares y gastos de operación**
Santander	102,348	450,577	**Planteles de la CDMX yOaxaca**
BanBajfo	10,085	O	INGRESOS PROPIOS
88VA 8ancomer	1,122	18,626	**I.S.S.S.T.E.: Pago de retenciones y cuotas ISSSTE.**
88VA 8ancomer	167,995	267,472	**BECAS TELEVISA: Pago de Becas**
88VA Bancomer	9,112	5,847	**BECAS Institucionales**
Total	**11,459,435**	**6,450,244**	

Cuentas Bancarias Reservadas o Bloqueadas

Al 31 de diciembre de 2018 existe un saldo bancario reservado o bloqueado por un importe de 6,541,555 que se integra por las Cuentas Santander en Oficinas Nacionales por 6,460,646 y en la Unidad de Operación Desconcentrada para la CDMX, por 80,909.

Oficinas Nacionales

Cuatro cuentas del Banco Santander con un saldo de 6,460,646, se encuentran reservadas o bloqueadas por disposición de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, debido a nueve juicios laborales en proceso, por un importe de 9,344,583.

Área o Bancos	Origen de la Reserva	Importe	Fecha de la Reserva	Observaciones
Oficinas Nacionales	**Expediente** 289/1998	664,602	06/05/2015	**Reserva a la cuenta por el laudo a favor de Gloria Carcía Duran**

Oficinas Nacionales	**Expediente** 115/2001	955,956	**24/02/2016**	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de José Vergara Nava**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 636/2009	232,068	**oa/12/2016**	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Claudia Marcela Rojas Reyes**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 365/2006	911,184	**19/05/2017**	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Rafael Guerrero Bonilla**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 273/2009	903,851	**11/01/2018**	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Regino Cruz Primitivo**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 459/2007	3,080,234	**17/01/2018**	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Marco Antonio del Rio Navarro**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 496/2011	157,156	17/01/2018	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Reyna Marra Flores Olivo**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 461/2006	2,063,401	**19/02/2018**	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Irma Teresa Casares Aguilar**
Oficinas Nacionales	**Expediente** 391/01	376,131	14/06/2018	**Reserva a la cuenta por el laudo a favor de Rubén Mauricio Sánchez Vázquez**
Suma		**9,344,583**		

Unidad de Operación Desconcentrada para la CDMX

Una cuenta bloqueada con un saldo de 80,909, derivado de cinco juicios laborales por un importe de 4,219,716, que corresponden a:

Área de Adscripción	Origen del Embargo	Importe	Fecha del Embargo	Observaciones
UODCDMX	**Expediente 224/2011**	225,573	07/11/2017	**Embargo a la cuenta por ellaudó a favor de Jorge Luna Ramírez**
UODCDMX	**Expediente 565/09**	1,380,378	09/08/2018	**Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Dulce María del Rocio** Villalobos **Villalpando**

UODCDMX	**Expediente 115/09**	1,073,560	26/09/2018	**Embargo a la cuenta por** el laudo **a favor de Juan Cervantes Escobarete y Humberto Franco Ramírez**
UODCDMX	**Expediente 947/2010**	418,006	23/10/2018	**Embargo a la cuenta por** el laudo **a favor de Valderrama Espinosa Dolores**
UODCDMX	**Expediente 29/2009**	1,122,199	23/10/2018	**Embargo a la cuenta por** el laudo **a favor de Martin Martfnez Mares**
Suma		**4,219,716**		

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes (C.2)

[illegible]	2018	2017	Observaciones
Inversiones Financieras de Corto Plazo	53,848,732	35,586,226	**Nota 2**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,804,373	4,615,637	**Nota 3**
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	87,405	165,079	**Nota 4**
Recursos Destinados a Gasto Directo	O	O	
Suma	**55,740,510**	**40,366,942**	

Nota 2.- Inversiones Financieras a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por ei importe de valores en efectivo adquiridos con carácter temporai y su disponibilidad es a plazo diario, de conformidad con el Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal y el Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se expiden los Lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se integra por:

Número	Institución Financiera	Clase	2018	2017	Concepto
	Santander Semn	**Costo Promedio Diario**	17,402,720	5,730,871	INVERSiÓN FONDO RF. STERGOB: **Movimientos de Compra yventa**
2	**Santander Serfin**	**Costo Promedio Diario**	2,530,214	29,855,355	INVERSiÓN FONDO I.P. STERGOB: **Movimientos de Compra y venta**
3	**BanBajío**	**Costo Promedio Diario**	33,915,798	O	INVERSiÓN FONDO I.P. STERGOB: **Movimientos de Compra y venta**
		Suma	**53,848,732**	**35,586,226**	

Nota 3.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta corresponde a los adeudos por recuperar por la prestación de SeNicios de Capacitación, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se Integra como sigue:

Concepto	Parcial		2018	2017
Ejercicio Anterior (2017)			O	4,615,637
Del Ejercicio			1,B04,373	
Capacitación	1,773,900	(1)		
Otros Ingresos	30,473			
Suma	1,804,373		1,804,373	**4,615,637**

(1) El saldo de 1,773,900 corresponde a los adeudos derivados de convenios concertados para la prestación de seNicios de capacitación en Oficinas Nacionales por 816,400 (224,000 del Gobierno de la Ciudad de México, 546,000 de Vidriera Monterrey S.A. de C.v. y 46,400 de Hoteles Hilton) y en la Unidad de Operación Desconcentrada para la Ciudad de México por 957,500 (160,000 de la Procuraduría Federal de la Defensa del Trabajo, 773,500 del Gobierno de la Ciudad de México y 24,000 de Banco Santander).

Nota 4.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se integra por:

Concepto		2018	2017
Adeudos del Personal	(1)	4,206	32,161
Gastos por Comprobar		O	33,178
Otros Deudores	(2)	77,667	77,667
Deudores en Planteles	(3)	5,532	22,073
Suma		87,405	**165,079**

(1) El saldo de 4,206 se integra de 318 por adeudos del personal, en proceso de recuperación y 3,888 por los Anticipos para Gastos de Viaje por comprobar al cierre de ejercicio,

(2) El saldo se integra por el adeudo derivado del pago de pensión alimenticia a cargo del C. Genaro Téllez, que se encuentra en juicio para su recuperación por 77,667, Al cierre del ejercicio anterior, se creó la Reserva para la Estimación de Cuentas Incobrables por 77,667,

(3) El saldo de Deudores en Planteles, corresponde a un saldo pendiente de comprobar o reintegrar por el Plantel Salina Cruz en Oaxaca, a la cuenta concentradora de Oficinas Nacionales.

- Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (C.3)

Cuenta	2018	2017	Observaciones
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes	(77,668)	**(879,641)**	**Provisión creada para cubrir posibles cuentas incobrables.**
Suma	(77,668)	(879,641)	

- **Inversiones Financieras a Largo Plazo (C.4)**

	2018	2017	Observaciones
Títulos y Valores a Largo Plazo	5,110,180	5,110,180	Nota 5
Suma	**5,110,180**	**5,110,180**	

Nota 5,- Títulos y Valores a Largo Plazo

Este rubro representa los títulos accionarios que se encuentran en guarda y custodia de la Tesorería de la Federación, emitidos a favor del CONALEP, por las empresas EDUCAL, SA de C.V. y Corporación Mexicana de Investigación de Materiales, SA de C.V. Ai 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se integra por:

Educal, 5.A. de C.V.	5,110,175	5,110,175
Corporación Mexicana de Investigación de Materiales 5A de C.V.	5	5
Total	**5,110,180**	**5,110.180**

- **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso (C.S)**

	2018	2017	Observaciones
Terrenos	1,202,450,978	929,226,221	Nota 6
Edificios No Habitacionales	3,038,008,074	2,736,368,053	Nota 7
Suma	4,240,459,052	**3,665,594,274**	

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el valor actualizado de los bienes inmuebles se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Terrenos	**1,202,450,978**	929,226,221
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	3,038,008,074	2,736,368,053
Otros bienes Inmuebles		
Subtotal de Bienes Inmuebles	**4,240,459,052**	**3,665,594,274**
Infraestructura		
Subtotal de Infraestructura	0	
construcciones en proceso de Bienes de Dominio Público		
construcciones en proceso de Bienes Propios		
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**4,240,459,052**	**3,665,594,274**

Los valores reportados por 4,240,459,052 se integra por 1,949,684,773 del valor catastral de los inmuebles y 2,290,774,279, que corresponde a su **revaluación.**

Con el propósito de cumplir con el Artículo 27 de la Ley General de C6ntabilidad Gubernamental, se realizaron las gestiones para la obtención de los valores catastrales actualizados al ejercicio de 2018, determinándose una actualización del valor de los inmuebles por los siguientes importes:

Concepto	Importe
Terrenos	263,446,508
Edificios	286,668,214
Total	**550,114,722**

Esta actualización de valores catastrales se afectó contra la cuenta de Revalúo en el rubro de Hacienda Pública y Patrimonio Generado.

La integración de los valores catastrales y la revaluación (actualización), correspondiente a los bienes inmuebles se incluyen en las Notas 6 y 7 **siguientes:**

Nota 6.- Terrenos

Los terrenos registrados corresponden a predios donde se ubican diversos inmuebles de planteles, así como de la administración central del organismo. Al 31 de diciembre del 2018, se encuentran registrados en el patrimonio del Colegio 42 inmuebles (11 en la Ciudad de México, 7 en Oaxaca, 2 en el Estado de México (Oficinas Nacionales y Almacén Central); y 22 por transferir a Colegios Estatales).

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Terrenos	2018 Valor Catastral	2018 Actualización	2018 Valor Actualizado	2017 Valor Total
Planteles	648,032,108	364,098,274	1,012,130,382	872,338,187
Oficinas Nacionales	158.702,920	31,617,676	190,320,596	56,888,034
Total	**806,735,028**	**395,715,950**	**1,202,450,978**	**929,226,221**

El incremento de 273,224,757 se integra por 9,778,249 del registro del inmueble de 5alina Cruz, donado por el Municipio del mismo nombre y 263,446,508 del registro derivado de la actualización del valor catastral.

Nota 7.- **Edificios no Habitacionales**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018 Valor Catastral	2018 Actualización	2018 Valor Actualizado	2017 Total
Planteles	980,102,538	1,624,912,356	2,605,014,894	2,362,840,801
Oficinas Nacionales	162,847,207	270,145,973	432,993,180	373,527,252
Total	**1,142,949,745**	**1,895,058,329**	**3,038,008,074**	**2,736,368,053**

El incremento de 301,640,021 se integra por 14,971,807 del registro del inmueble de Salina Cruz, donado por el Municipio dei mismo nombre y 286,668,214 del registro derivado de la actuaiización del valor catastral.

- **Bienes Muebles (C.G)**

Rubro	2018	2017	Observaciones
Mobiliario y Equipo de Administración	266,194,273	285,674,970	**Nota 8**
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	163,430,875	169,263,006	**Nota 8**
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,139,143	114,642,501	**Nota 8**
Equipo de Transporte	5,191,839	5,376,782	**Nota 8**
Maquinaria, Otros Equiposy Herramientas	464,556,593	534,602,450	**Notas8y9**
Suma	**1,011,512,723**	**1,109,559,709**	

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de ia siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Mobllarloy Equipo de Administración,	266,194,273	285,674,970
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	163,430,875	169,263,006
Equipo e Instrumental Médico yde Laboratorio	112,139,143	114,642,501
Equipo de Transporte	5,191,839	5,376,782
Equipo de Defensa y Seguridad		

Maquinaria, Otros Equiposy Herramientas	464,556,593	534,602,450
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Suma de Bienes Muebles	**1,011,512,723**	**1,109,559,709**

Los valores reportados por 1,011,512,723 se integra por 325,171,947 del valor histórico de los bienes muebles y 686,340,776, que corresponden a su **revaluación.**

La integración del valor histórico y la revaluación (actualización) correspondiente a los bienes muebles se incluye en la Nota 8 siguiente:

Nota B.-Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018			2017
	Histórico	Actualización	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración.	1291489,713	136,704,560	266,194,273	285,674,970
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	52,642,226	110,788,649	163,430,875	169,263,006
Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	12,294,792	99,844,351	112,139,143	114,642,501
Equipo de Transporte	4,442,844	748,995	**5,191,839**	5,376,782
Maquinaria, Otros Equiposy Herramientas	126,302,372	338,2S4,221	464,556,593	534,602,450
Total	**325,171,947**	**686,340,776**	**',011,512,723**	**','09,559,709**

Durante el ejercicio 2018, se incrementaron los bienes muebles por un importe de 5,212,713, de los cuales 3,640,181 fueron por adquisiciones del periodo, 691,501 de la reposición de bienes por la aseguradora de equipos siniestrados y 881,031 de donaciones de terceros.

Asimismo, se disminuyeron por un importe de 103,259,699, los cuales se integran por la baja contable de Bienes Muebles por enajenación considerados en el Programa Anual de Disposición Final de Bienes Muebles correspondientes al ejercicio 2017, que fue presentado al Comité de Bienes Muebles del Colegio en la Primera 5eslón Ordinaria del 2017, con un valor histórico de 11,912,226, así como de su Reexpresión por 27,951,168, por la baja contable de bienes consumibles que formaban parte de equipos integrales con un valor de 3,942,188, así como bienes siniestrados con un vaior histórico de 462,024 y su Reexpresión por 17,737,163, por las donaciones a Colegios Estatales 37,971,991 y por el registro del material bibliográfico y de consumo enviado a Planteles de la CDMX y Estado de Oaxaca por 3,282,939.

Nota 9.- Maquinaria Otros Equipos y Herramientas

En los Estados Financieros al31 de diciembre de 2018, el concepto "Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas" del apartado Bienes Muebles, se integra de otros equipos de Planteles adscritos· a la UODCDMX, Representación Oaxaca y Oficinas Nacionales, así como de los bienes existentes en el Almacén Central y los bienes en proceso de la formalización de su donación.

Este concepto se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre	Planteles CDMX y Oaxaca	Oficinas Nacionales	2018	2017
1246	**Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas**	87,520.705	3,637,881	91.158,586	93.389,742
1246	**Almacén De Mobiliario Y Equipo**	O	3.625,101	3,625,101	68,451,574
1246	**Activo Fijo y Materiales por Donar**	O	31,518.685	31,518,685	9,806.103
Suma		87,520,705	**38,781,667**	**126,302,372**	**171,647,419**
	Reexpresión	329,299,598	8,954.623	338,254,221	362,955,031
Acumulado		**416,820,303**	**47,736,290**	**464,556,593**	**534,602,450**

Durante el ejercicio 2018, las salidas de almacén por 68,451,574, se distribuyeron de la siguiente manera:

A Oficinas Nacionales	37,137
A Planteles de la CD de MXy Oaxaca (Mobiliario)	8,729,863
A Colegios Estatales	59,684574

Asimismo, se realizó la formalización de los contratos de donación a Colegios Estatales por un importe 37,971,991.

- **Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes le.7)**

Cuenta	2018	2017	Observaciones
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(1,915,219,082)	(1,914,499,503)	**Nota 10**
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(939,496,140)	(988,723,100)	**Nota 11**
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(7,349,093)	(5,570,087)	**Nota 12**
Suma	**(2,862,064,315)**	**(2,90S,792,690)**	

Nota 10.- Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de ia siguiente manera:

Concepto	2018			2017
	Histórico	Actualización	Total	Total
Planteles	59,678,973	1,582,838,105	1,642,517,078	1,642,061,118
Oficinas Nacionales	12,737,887	259,964,117	272,702,004	272,438,385
Total	**72,416,860**	**1,842,802,222**	**1,915,219,082**	**1,914,499,503**

El cálculo de la depreciación histórica del periodo fue de 719,578,

Nota 11.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la siguiente manera:

	2018			2017
	Costo	Actualización	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración.	114,333,747	135,816,886	250,150,633	267,876,916
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	50,529,468	110,610,368	161,139,836	166,031,035
Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	11,866,346	99,753,318	1ll,619,664	113,932,501
Equipo de Transporte	4,442,844	552,097	4,994,941	5,065,708
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	75,400,204	336,190,862	411,591,066	435,816,940
Total	**256,572,609**	**682,923,531**	**939,496,140**	**988,723,100**

El cálculo de la depreciación histórica del periodo fue de 12,543,487.

Derivado de la baja de Bienes Muebles, se realizó la cancelación de Depreciación Histórica por un importe de 16,316,438, así como de su actualización por 45,454,009.

- **Activos Diferidos (C.S)**

	2018	2018	Observaciones
Otros Activos Diferidos	7,349,093	5,570,087	Nota 12
Suma	**7,349,093**	**5,570,087**	

Nota 12.- Otros Activos Diferidos

Su saldo representa el importe de las primas de seguros pendientes de amortizar y su integración al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como **sigue:**

Seguro patrimonial	7,349,093	5,570,087
Total	**7,349,093**	5,570,087
Amortización Activos Diferidos	(7,349,093)	(5,570,087)
Total	0	0

PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo (C.9)**

	2018	2017	Observaciones
Servicios **Personales por Pagar a Corto Plazo**	3,036	10,970,890	**Nota 13**
Proveedores por pagar a Corto Plazo	2,354,198	3,044,863	**Nota 14**
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	27,818 784 1	10,232,024	**Nota 15**
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	56,338,177	3,046,878	**Nota 16**
Suma	**86,514,195**	**27,294,655**	

Nota 13.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, su integración es:

Nomina por Pagar	(1)	3,036	10,970,890

(1). - El saldo se integra por rechazos de nómina, derivado de cuentas canceladas del personal.

Nota 14.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se Integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	1,005,228	694,427
Materiales y Suministros	36,631	217,741
Servicios Generales	1,312,339	2,124,343
Bienes Muebles e Inmuebles	O	8,352
Suma	**2,354,198**	**3,044,863**

Los pasivos al cierre del ejercicio 2018 se integran por: En SeNicios Personales por 1,005,228 de Seguros Afirme S.A. de C.v., en Materiales y Suministros por 36,631 de Grupo Gastronómico Gálvez S.A. de C.V., en Servicios Generales por 1,312,339 integrado por 132,858 de Corporación de Instalación y Servicios Internos Empresariales S.A. de C.v., 152,230 de Total Play Telecomunicaciones S.A. de C.v., 338,117 de Arrendomovil de México S.A. de C.V., 177,656 de la Comisión Federal de Electricidad, 203,993 de Maquinas Información y Tecnologia Avanzada S.A. de C.V., 43,647 de Camacho y Asociados Construcciones S. de R.L. de C.v., 80,408 de SeNimex Tecnología en Movimiento Logístico S.A. de C.V. y 183,430 de Otros

Nota 15.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, su integración es:

Concepto		2018	2017
ISR Retenido sobre sueldos y asimilados	(1)	4,747,813	707,952
Cuotas ISSSTE	(21	11,492,190	2,685,004
Cuotas IMSS	(21	7,136,809	1,707,131
ISR Retenido sobre honorarios	111	33,701	146,532
IVA Retenido	(11	138,734	405,540
Cuotas al I. **C.I. C.**			528

Impuesto Sobre Nomina	(3)	4,269,537	4,579,337
Suma		**27,818,784**	**10,232,024**

(1) El saldo corresponde a la retención mensual de impuestos federales al personal docente y administrativo, así como a personas **físicas proveedoras de bienes y servicios.**

(2) Corresponde al pasivo de cuotas ISSSTE, así como cuotas IMSS.

(3) Corresponde al pasivo del Impuesto sobre Remuneraciones correspondiente al Gobierno de la Ciudad de México, Gobierno del Estado de México y al Gobierno del Estado de Oaxaca.

Nota 16.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Programa de Capacitación	(1)	183,300	1,113,540
Tesorerfa de la Federación	(2)	2,308,906	1,524,305
Otros Acreedores	(3)	1,109,237	31,877
Acreedores en Planteles	(4)'	21,210	55,608
Becas	(5)	174,512	321,548
Laudos	(6)	52,541,012	O
Suma		**56,338,177**	**3,046,878**

(1) Se integra por el Importe de los convenios de capacitación pendientes de derramar a los Colegios Estatales al31 de diciembre de 2018,

(2) El saldo 2,308,906, se integra por el importe de los intereses generados de las cuentas productivas por un importe de 81,450, así como por 285,655 de depósitos por devoluciones de nómina, y reintegro presupuestal por 1,941,801 pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación,

(3) Se integra por 156,310 de adeudo de reembolso de gastos y honorarios devengados en Oficinas Nacionales, ai 31 de diciembre de 2018, 4,002 de Pensión Alimenticia pendiente de pago, 4,477 de seguro de separación individual del mes de octubre pendiente de pago, 131,448 de pena convencional pendiente de devolución a David bcampo García, 35,000 del Colegio Estatal de Baja California Sur y 778,000 de Deutsche Gesellschaft Fuerinternational.

(4) El saldo se integra de becas del comodatario de cafetería por entregar a ios alumnos beneficiados.

(S) El saldo corresponde recursos otorgados por terceros para Becas de alumnos que se encuentran pendientes de asignar al 31 de diciembre de 2018.

(6) El saldo corresponde a la creación de pasivo por laudos con sentencia firme por parte de la Autoridad Competente.

1.11. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos y Otros Beneficios (C.15)

Ingresos de la Gestión	46,236,134	44,431,316	Nota 17
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,522,480,952	1,511,834,873	Nota 17
Otros Ingresos y Beneficios	14,932,115	13,748,892	Nota 17
Suma	1,583,649,201	',570,015,081	

Nota 17.- Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por venta de bienes y servicios al31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la siguiente forma:

Concepto	Parcial		2018	2017
Cuotas Voluntarias		(1)	20,510,089	22,416,088
Planteles de la cd. de México	19,031,166			
Planteles de Oaxaca	1,478,923			
Servicios de Enseñanza y Capacitación			13,873,191	10,637,499
Planteles de la Cd. de México	13,178,091			
Planteles de Oaxaca	695,100			
Oficinas Nacionales	0			
Evaluación y Certificación			3,627,606	2,864,462
Planteles de la Cd. de México	359,885			
Planteles de Oaxaca	382,841			

Oficinas Nacionales	2,884,880			
Servicios Administrativos		(2)	8,225,248	8,513,267
Planteles de la Cd. de México	7,058,834			
Planteles de Oaxaca	1,166,414			
Total	**46,236,134**		**46,236,134**	**44,431,316**

(I) Los ingresos de Gestión se disminuyeron en el concepto de Cuotas Voluntarias en un 8.5%, debido al efecto de la aplicación de la gratuidad establecida en la Ley Federal de Educación

(2) El saldo se integra por el pago de asesorías complementarias, reposición de credenciales, reposición de certificado, seguro estudiantil y titulación de los planteles adscritos a la UODDF y Representación Oaxaca.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidio y Transferencias Corrientes	(1)	1,522,480,952	1,511,834,873
Total		**',522,480,952**	**',511,834,873**

(1) El saldo corresponde al presupuesto cobrado de recursos fiscales.

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto		2018	2017
Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros		3,295,620	2,887,662
Otros Ingresos y Beneficios	(1)	10,818,466	7,225,526
Otros Ingresos de ejercicios anteriores	(2)	818,029	3,635,704
Total		14,932,115	**13,748,892**

(1) El saldo se Integra por: Ingresos por comodato de cafetería y fotocopiado 2,794,807; penalizaciones por 3,553,862; y donación de bienes consumibles de la 5ecretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales al Plantel Aeropuerto por 4,236,702 y de Dominio Industrial SA de CVal Plantel Ing. José Antonio Padilla Segura 111 por 233,095.

(2) El saldo se integra básicamente por el registro de reposición de equipo por parte de la aseguradora.

- **Gastos Otras Perdidas (C.1S)**

	2018	2017	Observaciones
Gastos de Funcionamiento	1,568,017,028	1,414,181,541	**Nota 18**
Transferencias. Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	51,574,331	61,402,326	**Nota 18**
Otros Gastos y **Pérdidas Extraordinarias**	20,660,251	22,493,881	**Nota 18**
Suma	**1,640,251,610**	**1,498,077,748**	

Nota lB.- Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento al31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la siguiente forma:

	2018		
Servicios Personales	(1)	1,254,966,177	1,205,301,064
Materiales y Suministros	(2)	24,943,519	16,917,608
Servicios Generales	(3)	288,107,332	191,962,869
Total		**1,568,017,028**	**1,414,181,541**

(1) El saldo corresponde a las remuneraciones del personal permanente o transitorio del Colegio.

(2) El saldo se integra por la adquisición de los materiales y suministros destinados a Oficinas Nacionales, UODDF, Representación Oaxaca y sus Planteles adscritos.

(3) El saldo se integra por el pago de los servicios generales contratados para Oficinas Nacionales, UODDF, Representación Oaxaca y sus Planteles adscritos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra por:

Subsidios y Subvenciones		49,72S,62S	59,828,800
Ayudas Sociales	(1)	1,848,706	1.573,526
Total		**51,574,331**	**61,402,326**

(1) Corresponde al importe de las becas pagadas por el Colegio conforme al Programa Nacional de Becas Institucionales.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos y otras pérdidas extraordinarias se integran por:

	Parcial		2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles		(1)	**13,263,065**	16,080,265
Inmuebles	719,579			
Muebles	12,543,486			
Amortización de Actlvos Diferidos		(2)	7,349,093	5,570,087
Seguros patrimoniales	7,349,093			

Otros Gastos de Ejercicios Anteriores		48,093	843,529
Reserva cuentas incobrables	O		
Depuración de cuentas	48,093		
Total	**20,660,251**	**20,660,251**	**22,493,881**

(1) La depreciación del ejercicio, incluye la depreciación de los bienes recibidos en donación por el CENEVALy los incrementos de bienes adquiridos y distribuidos por ei almacén central.

(2) A partir del ejercicio 2017, se amortizan los seguros patrimoniales al 100% ai momento de su pago, debido a que corresponden **únicamente al ejercicio vigente.**

1.111 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA! PATRIMONIO

El patrimonio del CONALEP se integra con la asignaclon inicial de aportaciones en efectivo y en especie realizadas principalmente por el **Gobierno Federal, se incrementa por las aportaciones recibidas del mismo para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos** sobre costos y gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizables, subsidios, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier tftulo legal se adquieran.

- **Aportaciones (C.10)**

	2018	2017	Observaciones
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	4,277,920,853	4,213,105,947	Nota 19
Suma	**4,277,920,853**	**4,213,105,947**	

Nota 19.- Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

El saldo del Patrimonio Contribuido al31 de diciembre de 2018 y 2017 es de:

Concepto	2018	2017
Aportaciones del Gobierno Federal	4,277,920,853	4,213,105,947
Superávit! Déficit por Donación	(1,992,429,172)	(1,980,088,268)
Hacienda Pública! Patrimonio Contribuido	**2,285,491,681**	**2,233,017,679**

Durante el ejercicio 2018, se registraron como Aportaciones del Gobierno Federal 5,663,430 que corresponden a los recursos del Programa de Formación de Recursos Humanos Basada en Competencias; 21,924 de Subsidio Federal para gasto de inversión y 59,129,552 por la reclasificación del Subsidio Federal para gasto de inversión correspondiente al ejercicio 2017.

- **Donaciones de Capital (C.II)**

	2018	2017	Observaciones
Superávit/Déficit por Donación	(1,992,429,172)	(1,980,088,268)	Nota 20
Suma	**(1,992,429,172)**	**(1,980,088,268)**	

Nota 20.- Donaciones de Capital

Las Donaciones de Capital al31 de diciembre de 2018 y 2017 se integran por:

Concepto	2018	2017
Donaciones Otorgadas	(2,071,895,539)	(2,033,923,548)
Donaciones Recibidas	79,466,367	53,835,280
Suma	**(1,992,429,172)**	**(1,980,088,268)**

Durante el periodo, se registraron Donaciones Otorgadas de contratos de bienes muebles y material bibliográfico con Colegios Estatales por 37,971,991 y Donaciones Recibidas de bienes muebles por 881,031 y bienes inmuebles por 24,750,056 del Inmueble del Plantel 5alina Cruz.

- **Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro (C.12)**

	2018	2017	Observaciones
Ahorro o De.ahorro del Ejercicio	(56,602,409)	71,937,333	Nota 21
Suma	(56,602,409)	**71,937,333**	

- **Resultado de Ejercicios Anteriores (C.13)**

Concepto	2018	2017	Observaciones
Resultado de Ejercicios Anteriores	(2,065,794,879)	(2,078,602,660)	Nota 21
Suma	(2,065,794,879)	**(2,078,602,660)**	

- **Revalúos (C.14)**

	2018	2017	Observaciones
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,190,171,416	1,640,056,694	**Nota 21**
Reva]úo de Bienes Muebles	25,092,942	25,327,265	**Nota 21**
Revalúo de Intangibles	4,741,545	4,741,545	**Nota 21**
Suma	**2,220,005,903**	**1,670,125,504**	

Nota 21.- Hacienda Pública y Patrimonio Generado

El Patrimonio Generado al31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra por:

Concepto	2018	2017
Ahorro y Desahorro del ejercicio	(56,602,409)	71,937,333
Resultado de ejercicios anteriores	(2,065,794,879)	(2,078,602,660)
Reva[uó	2,220,005,903	1,670,125,504
Patrimonio Generado Total	**97,608,615**	(336,539,823)

Durante el ejercicio 2018, la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores se afectó por 59,129,552 por la reciasificación del 5ubsidio Federai para gasto de inversión correspondiente al ejercicio 2017 y la cuenta de Revaluó se afectó por 549,880,399, que se integran de (234,323) por el registro de la baja de bienes muebles y por 550,114,722 por el registro de la actualización del valor catastral de 105 inmuebles.

I.IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 22.- Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de efectivo y equivalentes se integra por:

Efectivo en Bancos - Tesorería	11,459,435	6,450,244
Efectivo en Bancos - Dependencias	115,481	O
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	O	O
Fondos de afectación Especifica	O	O
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	10,000	19,679
Suma	***11,584,916***	**6,469,923**

Nota 23.- Adquisición de bienes muebles e inmuebles

El Estado de Flujo de Efectivo muestra en el apartado de "Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión" una aplicación neta [Aplicación menos Origen) de inversión por 635,713,063, que se integra de las variaciones en los siguientes conceptos:

Incremento de bienes Inmuebles valor catastral	550,114,722
Incremento de inmuebies por donación plantel 5alina Cruz	24,750,056
Registro de la cancelación y altas de depreciación Acum.	46,728,375
Variación de donaciones otorgadas y recibidas	12,340,904
Variación del Activo Diferido	1779,006
5uma	635713063

Durante el ejercicio 201B se ejercieron recursos en bienes muebles por un importe total de 3,647,025, que se integran por:

Maquinaria, otros equipos y herramientas 3,647,025

De los cuales 3,625,101 (99.4%) fueron adquiridos con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) etiquetados para el Programa de Formación de Recursos Humanos Basados en Competencias (PROFORHCOM) y 21,924 (0.6%) de Recursos asignados para el Capítulo 5000 "Bienes Muebles, inmuebles e Intangibies" con Recursos Fiscales.

Por el proceso de operación, los bienes adquiridos ingresan al Almacén Central y posteriormente distribuidos a Oficinas Nacionales, Planteles de la Ciudad de México o de Oaxaca, o en su caso se distribuyen a 10slPlanteles adscritos a los Colegios Estatales. Asimismo, el total del incremento por adquisición de bienes de activo, en los estados financieros ascendió a 3,640,lBl, la variación con los recursos ejercidos por 6,B44, corresponde a sanciones a proveedores de bienes por (1,50B) y ai pasivo al cierre de ejercicio del capítulo 5000 por B,352.

Nota 24.- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-35,990,251	94,431,214
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación y Amortización	20,612,158	21,650,352
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorroj	-56,602,409	71,937,333
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en las inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	O	O
Incremento en cuentas por cobrar	O	O
Partidas extraordinarias	48,093	843,529

I.V. NOTAS **DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMATICOS**

Nota 25.- Notas de gestión presupuestaria

l. Datos de identificación

El número de control presupuestal asignado al CONALEP, como unidad responsabie, es L.5X, dentro del sector 11 Educación Pública

2. Políticas de registro y control presupuestal

Las principales políticas adoptadas por el Colegio para el registro y control de las operaciones presupuestarias son las siguientes:

a) **CONALEP cuenta con un sistema de registro presupuestal que permite reunir información y documentación, para la identificación, clasificación y registro de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestal, el cual identifica y** registra todas las operaciones relacionadas con ingresos y egresos sobre la base de flujo de efectivo, por lo que concentra todas las transacciones que representan el origen y la aplicación de 105 recursos en efectivo del Colegio y en función del ciasificador por objeto del gasto, autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

b) Una vez recibido el presupuesto originai autorizado, así como las modificaciones presupuestarias que la SHCP autoriza durante el ejercicio, el Colegio procede a su registro y calendarización, con el fin de consolidar el presupuesto de ingresos y egresos en ei ejercicio fiscal correspondiente.

c) El CONALEP puede modificar totai o parcialmente el presupuesto originalmente autorizado mediante ampliaciones y reducciones, a **través de adecuaciones presupuestarias, y en su caso, transferencias entre tipos de gasto, siempre y cuando se cuente con la autorización** de la H. Junta Directiva, así como de las Secretarías de Educación Pública y de Hacienda y Crédito Público.

d) La información presupuestal se obtiene de 105 registros y controles mencionados anteriormente, complementada con información **financiera-contable en los casos que lo amerite.**

3. Bases de preparación de los estados presupuestarios

Los estados presupuestarios a que se refieren estas notas, corresponden a los mismos que se presentan para dar cumplimiento alas LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACiÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2017, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio *3D9-A,-DD3/3018."* y estos son preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo **siguiente:**

a. Incluyen operaciones que afectan el flujo de efectivo del Colegio.

b. Las principales fuentes de ingresos propios provienen por la prestación de Servicios de Educación Profesional Técnica, Servicios de Enseñanza de Capacitación, así como por los Servicios Integrales para la Certificación de Competencias y Cuotas Voluntarias.

c. Los egresos corresponden principalmente a 105 gastos de nómina del Colegio y otros gastos propios de su operación.

d. Los recursos fiscales autorizados para gasto corriente y gasto de inversión, destinados a los programas institucionales del Colegio, así como los relativos a programas de carácter social desarrollados por el Gobierno Federal a través del Colegio, se incluyen en 105 rubros de

Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles e Inversión Pública, según sea el caso.

Nota 26.- Ejercicio Presupuestal al 31 de diciembre de 2018

					Enero Diciembre				
		Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servidos Personales	1,252,582,373.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880,0	1,265,525,880,0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	0,0	0.0
2000 Materialesy Suministros	9,606,165.0	8,859,126.0	8,859,126.0	8,859,126,0	8,859,126.0	8,859,126.0	8,859,126.0	0,0	0.0
3000 Servicios Generales	151,389,475.0	198,181,579.0	198,181.579.0	198,181,579.0	198,181,579.0	198,181,579.0	198,181,579.0	0.0	0,0
4000 **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	49,725,867.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	0,0	0.0
SODa Bienes Muebles, Inmuebles e **Intangibles**	0.0	21,924.0	21,924.0	21,924.0	21,924,0	21,924,0	21,924,0	0.0	0.0
Total	**1,463.303,880.0**	**',522,502,876.0**	**1,522,502,876.0**	**1,522,502,876.0**	**1,522,502,876.0**	**',522,502,876.0**	**1,522,502,876.0**	0.0	0.0

	Anual				Enero Diciembre				
		Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	0.0	0,0	0.0	0,0	0.0	0,0	0.0	0,0	0.0
2000 Materiales y Suministros	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0,0

3000 Servidos Generales	0.0	2,038,329.0	2,038,329.0	2,038,329.0	2,038,329.0	2,038,329.0	2,038,329.0	0.0	0.0
4000 **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	O.OO.O	
SOOO Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	3,625,101.0	3,625,101.0	3,625,101.0	3,625,101.0	3,625,101.0	3,625,101.0	0.0	0.0
Total	**0.0**	**5,663,430.0**	**5,663,430.0**	**5,663,430.0**	**5,663,430.0**	**5,663,430.0**	**5,663,430.0**	**0.0**	**0.0**

	Enero-Diciembre								
	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	1,252,582,373.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	1,265,525,880.0	0.0	0.0
2000 Materiales y **Suministros**	9,606,165.0	8,859,126.0	8,859,126.0	8,859,126.0	8,859,126.0	8,859,126.0	8,859,126.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	151,389,475.0	200,219,908.0	200,219,908.0	200,219,908.0	200,219,908.0	200,219,908.0	200,219,908.0	0.0	0.0
4000 **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	49,725,867.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	49,914,367.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles. Inmuebles e Intangibles	0.0	3,647,025.0	3,647,025.0	3,647,025.0	3,647,025.0	3,647,025.0	3,647,025.0	0.0	0.0
Total	**1,463,303,880.0**	**',528,'66,306.0**	**',528,166,306.0**	**1,528,166,306.0**	**',528,166,306.0**	**·1528,'66,306.0**	**1,528,166,306.0**	0.0	0.0

	Enero-Diciembre							
	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%

1000 Servicios Personales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	21,104,386.0	9,932,430.0	9,932,430.0	8,362,409.0	8,362,409.0	8,362,409.0	8,362,409.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	33,895,614.0	43,407,606.0	43,407,606.0	40,546,212.0	40,291,786.0	40,291,786.0	40,291,786.0	254,426.0	0.6
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	1,659,964.0	1,659,964.0	1,659,964.0	1,659,964.0	1,659,964.0	1,659,964.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	**55,000,000.0**	**55,000,000.0**	**55,000,000.0**	**50,568,585.0**	50,314,159.0	**50,314,159.0**	50,314,159.0	254,426.0	0.5

	Anual			Enero Diciembre				
	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%

Para el ejercicio fiscal 2018, la H. Cámara de Diputados autorizó al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica un presupuesto original de 1,518'303,880, de los cuales 1,463'303,880 (96.4%) corresponden a recursos fiscales y 55'000,000 (3.6%) a recursos propios.

Al 31 de diciembre de 2018, se alcanzó un presupuesto modificado que ascendió a 1,583'166,306, de los cuales 1,522'502,876 (96.2%) corresponden a recursos fiscales, 5'663,430 (0.3%) a recursos BID etiquetados al PROFORHCOM y 55'000,000 (3.5%) a recursos propios.

En el ejercicio 2018, se programó una captación anual de recursos propios por un monto de 55'000,000 por los conceptos de: cuotas voluntarias **por servicios de educación profesional técnica, prestación de servicios administrativos del CONALEP, servicios de enseñanza de capacitación y** de servicios tecnológicos, servicios de evaluación con fines de certificación de competencias y otros. Al 31 de diciembre de 2018, se obtuvieron 50'568,585, lo que representa un 91.9% respecto a la programación anual y superior en 2.7% con relación a lo obtenido en el mismo periodo del **año anterior. Cabe mencionar, que el impacto de la menor captación se observó en las cuotas voluntarias por servicios, debido a la gratuidad de la educación.**

1.- Variaciones en el ejercicio presupuestal:

Al 31 de diciembre de 2018, de los 1,578'734,891 de recursos recaudados se ejercieron 1,578'480,465, la variación por 254,426, corresponde a la **fuente de financiamiento de recursos propios y se explica a continuación:**

- Economías presupuestales, que pasaran a formar parte de la disponibilidad final 2018 e inicial 2019.

2.- Modificaciones presupuestales:

El presupuesto modificado se integra de la siguiente forma:

	Capítulo	Importe	Concepto
Presupuesto Original		**1,516'303,660**	
	2000	-595,843	
Adecuaciones Compensadas de Recursos Fiscales	3000	**375,361**	**Necesidades reales de operación.**
	4000	197,050	
	5000	**23,432**	**Pago de pasivos 2017.**

Adecuaciones Compensadas de Recursos Propios	2000	-11'171,956	
	3000	9'511,992	Necesidades reales de operación.
	4000	1'659,964	
Reducción	3000	-1'000,000	Reducción a la partida de Impuesto sobre nómina.
Ampliación PROFORHCOM	3000	2'047,300	Iniciar los procesos licitatorios para la adquisición de bienes de inversión y la realización de diversos eventos como ejecutores del PROFORHCOM.
	5000	10'409,487	
Ampliación	1000	357,600	Despensa personal de mando.
Ampliación	1000	2'902,475	Pago de CODECA.
Ampliación	3000	52'000,000	Para el pago de laudos laborales.
Ampliación	1000	22 '925,682	Prima de antigüedad e incremento salarial,. para personal de mando. docente y administrativo.
Reducción PROFORHCOM	3000	-8,971	Reducción por economías.
Reducción	1000	-12'640,862	Reducción presupuestal cierre.
Reducción	2000	151,196	Reducción presupuestal cierre.
Reducción	3000	3'234,774	Reducción presupuestal cierre.
Reducción	4000	8,550	Reducción presupuestal cierre.
Reducción	5000	6'785,894	Reducción presupuestal cierre.
Reducción	1000	·601,388	Reducción presupuestal clerre. En trámite,
Reducción	3000	1'348,483	Reducción presupuestal cierre. En trámlte.
Subtotal (modificaciones)		64'862,426	
Presupuesto Modificado		1'583'166,306	

El capítulo 1000 Servicios Personales se integra de la siguiente forma:

Modificación presupuestal	Capítulo	Importe	Concepto
Presupuesto Original	1000	**1,252'582,373**	
Ampliación	1000	357,600	**Despensa personal de mando.**
Ampliación	1000	2'902,475	Pago de CODECA.
Ampliación	1000	22'925,682	**Prima de antigüedad e incremento salarial, para personal de mando, docente y administrativo.**
Reducción	1000	-12'640,862	**Reducción presupuestal pre cierre.**
Reducción	. 1000	-6bl.388	**Reducción presupuestal cierre. En trámite.**
Subtotal (modificaciones)		**12'943,507**	
Presupuesto Modificado		**l,26k'S2S,S80**	

Nota 27.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

	COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA				
	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables				
	Correspondientes al período del 1 de enero al 31 de diciembre 2018				
	(cifras en pesos)				
I. Ingresos Presupuestarios				$	**1,578,734,891**
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios				$	**10,599,664**
	Incremento por variación de inventarios				
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia				
	Disminución del exceso de provisiones	$	1,757,976		
	Otros ingresos y beneficios varios	$	8,841,688		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		$	10,599,664		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables				$	**5,685,354**
	Productos de capital	$	5,685,354		
	Aprovechamientos de capital				
	Disminución de inventarios				
	Ingresos derivados de financiamiento				
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		$	5,685,354		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 • 3)				$	**1,583,649,201**

A) Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos, ejercicio 2Q18

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos presupuestales obtenidos por el qONALEP ascendieron a 1,578,734,891 que se integran por ingresos propios por 50,568,585 y transferencias del Gobierno Federal por 1,528,166,306 en tanto que los ingresos registrados contablemente ascienden a 1,583,649,201; presentando una diferencia de 4,914,310 integrada por:

A.1 Ingresos contables no presupuestarios

.:. **Disminución del exceso de provisiones:**

El monto de 1,757,976 corresponde a ios adeudos por recuperar por la prestación de Servicios de Capacitación, al 31 de diciembre de 2018.

•:. **Otros ingresos y beneficios varios:**

Durante el ejercicio 2018 se registraron contablemente otros ingresos y beneficios varios por un monto de 8,841,688; integrado por 62,772 ingresos de ejercicios anteriores; 5,225,053 por donaciones recibidas en especie y 3,553,863 por concepto de bonificaciones y descuentos obtenidos; la cifra de 8,841,688 considera los ingresos virtuales para la elaboración de la Conciiiación Contabie Presupuesta!.

A.2 Otros presupuestarios no contables

.:. **Inversión:**

Al 31 de diciembre de 2018 se registraron contablemente como Aportaciones del Gobierno Federal en el patrimonio del Coiegio un importe de 5,685,354 que se integra de los recursos etiquetados como crédito externo (PROFORHCOM) por un importe de 2,038,329 para el capítulo 2000 Materiales y Suministros y 3,625,101 para el capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibies; además del traspaso de Subsidio Federal para gasto de inversión por un monto 29,924.

Nota 28.- Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Contables

COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

(cifras en pesos)

I. Total de Egresos Presupuestarios				$	1,578,480,465
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables				$	23,463,583
	Mobiliario y equipo de administración	$	8,352		
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$	2,881,086		
	Equipo e instrumental médicoy de laboratorio				
	Vehículo y equipo de transporte				
	Equipo de defensa y reguridad				
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	$	757,587		
	Activos biológicos				
	Bienes Inmuebles				
	Activos intangibles				
	Obra pública en bienes propios				
	Acciones y participaciones de capital				
	Compra de títulos y valores				
	Inversiones en fideicomisos, mandos y otros análogos				
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales				
	Amortización de la Deuda Pública				
	Adeudos FiSCALES anteriores (ADEFAS)	$	19,816,557		
Otros Egresos Presupuestarios no Contables		$	23,463,583		

3. Más Castos Contables no Presupuestarios			$	**85,234,727**
	Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.	$ 13,263,06S		
	Provisiones	$ 8,077,460		
	Disminución de inventarios			
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
	Aumento por insuficiencia de provisiones			
	Otros gastos	$ 63,894,201		
Otros Gastos Contables no Presupuestarios.		$ 8S,234,727		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)			$	**1,640,251,610**

Bl Conciliación Contable Presupuestal de Gastos, ejercicio 2018

Al 31 de diciembre de 2018 los gastos presupuestales realizados por el CONALEP ascendieron a 1,578,480,465 de ios cuales 1,574,833,440 se destinaron a cubrir el gasto corriente y 3,647,025 al gasto de capital; en cuanto a los gastos registrados contabiemente ascienden a 1,640,251,610; presentando una diferencia neta de 61,771,145 integrada por:

B.l Egresos presupuestarios no contables

.:. Inversión Física (Bienes muebles e inmuebles):
Aportaciones del gobierno Federal (gastos de capital) realizados de ias adquisiciones de bienes de activo fijo por un importe de 3,647,025.

.:. **Otros egresos presupuestarios no contables:**
Registro del pago del pasivo 2017 cubierto con cargo al presupuesto 2018 por 19,816,557; 12,863,998 que corresponden a nómina por pagar por concepto de gratificación anual, prestaciones anualizadas, y aportaciones de IS55TE, FOVI55TE, SAR; y 6,952,559 por concepto de pasivo circulante de gastos de operación.

8.2 Gastos contables no presupuestales

.:. **Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones:**
La depreciación, que debido a que su registro tiene por objeto reconocer el desgaste paulatino de los activos fijos por el uso y el transcurso **del** tiempo, tiene solo repercusión contabie por **un** importe de 13,263.065,

- **Provisiones:**
  Registro de pasivos contables que presupuestalmente serán cubiertos con cargo al ejercicio 2018 por un importe de 8,077,460; 5,773,176 por concepto de pasivo circulante de gastos de operación, 2,304,284 a aportaciones de 15SSTE, FOVISSTE, SAR e IMSS.

- Otros Gastos:
  El monto de 63,894,201 se refiere a los registros contables por gastos que no tuvieron afectación presupuestal; por gastos de ejercicios anteriores 48,093; por concepto de donaciones 7,890,451; por concepto de sanciones 3,414,64S y S2,S41,012 por la provisión de laudos firmes; la cifra de 63,894,201 considera los gastos virtuales para la elaboración de la Conciliación Contable Presupuesta!.

11.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Ingresos por Cuenta de Terceros

Al 31 de diciembre se captaron ingresos por cuenta de Colegios Estatales derivados de la Prestación de Servicios de Capacitación concertados **por Oficinas Nacionales, así como por la gestión de becas para los alumnos, que ascienden a:**

Concepto	2018	2017
Capacitación por cuenta de terceros	3,809,963	3,210,289
Becas terceros	1,909,900	2,769,600
Total	**5,719,863**	5,979,889

Inmuebles con Permiso Administrativo

Se registraron en cuentas de orden 18 inmuebles por un importe de 426,192,636, que no constituyen parte del patrimonio del Colegio en virtud de que se encuentran en custodia, debido a que son propiedad del Gobierno de la Ciudad de México, encontrándose en trámite el "Convenio de Asignación para uso, aprovechamiento y explotación de inmuebles", cuyo keguimiento realiza la Dirección Corporativa de Asuntos Jurídicos ante la Dirección de Administración Inmobiliaria del Gobierno de la Ciudad de México.

El saldo al31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra:

Concepto	2018	2017
Terrenos	318,018,502	250,071,605
Inmuebles	228,700,389	200,871,086
Suma	**546,718,891**	**450,942,691**

Juicios Laborales y Mercantiles

Al 31 de diciembre de 2018, ei Colegio registró en Cuentas de Orden "Demandas Judiciales en Proceso de Resolución" las contingencias generadas de 323 expedientes por un importe de 517,585,105.

Los asuntos laborales en litigo al31 de diciembre de 2018 y 2017 se integran por:

Concepto	2018		2017	
	Número	Importe	Número	Importe
Asuntos Laborales en Tramite	323	517,585,105	313	497,547,900
Total		**517,585,105**		**497,547,900**

Recursos **del** programa **CENEVAL**

Ai 31 de diciembre de 2018 el Colegio registró en Cuentas de Orden la situación de ios recursos captados por la Comisión Metropolitana de Instituciones Públicas de Educación Media Superior (COMIPEMS) derivado del concurso de ingreso a la Educación Media Superior de la Zona Metropolitana de la Ciudad de México presentando un saldo de 55,445:

Recursos del Programa Ceneval		6,386,922
Gastos del Programa	6,321,477	
Suma	**6,321,477**	**6,386,922**

Al 31 de diciembre se adquirieron bienes con fondos del programa por un importe de 93,281, que se encuentran en proceso de donación al Colegio, para su posterior incorporación al Patrimonio del Colegio.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Las Cuentas de Orden Presupuestarias coinciden con los Estados Presupuestales de Ingresos y de Egresos, los saldos al 31 de diciembre de 2018 **son los siguientes:**

.:. Cuentas Presupuestarias de Ingresos:

Concepto	2018
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,583,166,306
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	(4,431,415)
Presupuesto de Ingresos Cobrado	11,578,734,891)
Suma	0

❖ **Cuentas Presupuestarias de Egresos:**

Presupuesto de Egresos Aprobado	(1,518,303,880)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	(50,274,133)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	(9,902,452)
Presupuesto de Egresos Pagado	1,578,480,465
Suma	0

111.- NOTAS **DE CESTION ADMINISTRATIVA**

lo- Introducción

Los estados financieros del CONALEP, proveen de información financiera a los usuarios de la misma, a las Autoridades Internas e Instancias Externas que los requieren. El objetivo del presente documento es la revisión del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán considerarse para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

2.- Panorama Económico y Financiero

los Servicios de Educación Profesional Técnica que presta el CONAIEP, operan con ios recursos otorgados por el Gobierno Federal y los Recursos Propios Captados que se dieron a conocer por la Secretaria de Educación Pública, a través del oficio de Asignación OM/0I7/20IS

3.- Autorización e Historia

El Colegio Nacionai de Educación Profesional Técnica, se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, según decreto emitido por el Ejecutivo Federai del 27 de diciembre de 1978, publicado en el Diario Oficiai de la **Federación el día 29 del mismo mes y año. Su objetivo principal se orientó a contribuir al desarrollo nacional mediante la formación de técnicos** profesionales calificados, conforme a los requerimientos y necesidades que demanda el sistema productivo del país. En el Decreto de fecha 22 de noviembre de 1993, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de diciembre del mismo año por el que se reforma el diverso que crea **al Colegio, el decreto se reforma para abrir las expectativas en materia de capacitación laboral, vinculación intersectorial, apoyo comunitario y** asesoría y asistencia tecnológicas a las empresas.

El 4 de septiembre de 2011, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforma el diverso que crea al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (publicado el 29 de diciembre de 1978), se modificaron el objeto y las funciones del CONAIEP, las atribuciones de la Junta Directiva, las facultades y atribuciones del Director General, la integración del patrimonio.

4.- Organización y Objeto Social

.:. Objeto Social

El objeto del Colegio es formar mediante un modelo basado en competencias, a Profesionales Técnicos y Profesionales Técnicos Bachiller, **capacita y evalúa con fines de certificación de competencias laborales y servicios tecnológicos para atender las necesidades del sector** productivo del pars.

Ias reformas, al objeto se llevaron a cabo para ajustar el Decreto anterior a los requerimientos actuales, con la finalidad que le permita al Organismo, consolidar la formación del profesional técnico bachiller, así como fomentar su vinculación con la sociedad y fortalecer el **liderazgo como institución rectora de la educación profesional técnica.**

.:. **Organización**

Actualmente es una Institución federallzada, constituida por una unidad central que norma y coordina al sistema Conalep; 30 Colegio Estatales y una Unidad de Operación Desconcentrada en el Distrito Federal y la Representación del Estado de Oaxaca con 33 planteles no federalizados.

La administración del Colegio está a cargo de su Junta Directiva, que es el Órgano de Gobierno del Colegio, y de un Director General.

Los Directores de los planteles no federaiizados, en el ámbito de sus respectivas competencias, tienen a su cargo la administración de los **mismos y ejercen las atribuciones que les confiere el Decreto de creación.**

El patrimonio del Colegio está constituido por:

- **Las transferencias y subsidios que le otorga el Gobierno Federal.**
- **Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se otorgan.**
- **Los bienes que adquiere o que se le otorgan para su funcionamiento.**

.:. **Marco legal**

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica es organismo público descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y **patrimonio propios, cuyo objeto es la impartición de educación profesional técnica con la finalidad de satisfacer la demanda de personal** técnico calificado para el sistema productivo del país, así como educación de bachillerato dentro del tipo medio superior a fin de que los **estudiantes puedan continuar con otro tipo de estudios.**

Algunas de las disposiciones, leyes, reglamentos y acuerdos a ios que se apega ei CONALEP en el ejercicio de las funciones que tiene **encomendadas son:**

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de las Entidades Paraestata les.
- Estatuto Orgánico del CONALEP.
- Manual General de Organización del CONALEP.
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal correspondiente.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Regiamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendarla.
- Código Fiscal de la Federación
- Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.
- Acuerdo número DG-03/DCAJ-03/SA-0l/2012 mediante el cual se estabiecen las normas y bases para cancelar los adeudos a cargo de terceros y a favor del colegio nacional de educación profesional técnica, suscritas ellO de agosto de 2012.
- Acuerdo DG-06/DCAJ-06/SA-03/2014 a través del que se utilizan lO!; lineamientos para la administración de los ingresos propios del CONALEP, suscrito el IB de noviembre de 2014.
- Ley Federal del Trabajo
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Planeación, Organización y Administración de Recursos Humanos.
- Catálogo de Categorías y Tabuiador de Sueldos y Salarios emitido por la S.H.C.P

- Condiciones Generales de Trabajo, suscritas entre CONALEP y el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (SUTCONALEP).
- Manual de Prestaciones del CONALEP.
- Contrato Colectivo de Trabajo suscrito entre el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP en el Estado de Oaxaca (SU:rDCEO).
- Contrato Colectivo de Trabajo suscrito entre el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP (SUTDCONALEP).
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.
- Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social
- Manual Administrativo de·Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- **Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Transparencia.**
- **Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.**

.:. Régimen Fiscal

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica por su esvucturajurídica y su objeto social; no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, está clasificado en el Titulo 111 "Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos".

Las obligaciones fiscales que tiene el Colegio, son las de retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley. Así como a expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por concepto de salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el CONALEP únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de **bienes y servicios propios de su operación, así como retener cuando se realicen pagos de los establecidos en el artículo 3° de la Ley del** Impuesto del Valor Agregado.

Los servicios de enseñanza que presta el Colegio en cumplimiento de su objeto social, están exentos del traslado del Impuesto al Valor Agregado, conforme al artículo 1S, Fracción IV de esta Ley.

•:. Marco Laboral

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica es un organismo público descentralizado del Estado, por ello las relaciones laborales que sostiene se regulan por la Ley Federal del Trabajo, así como los instrumentos jurídicos celebrados por los sindicatos.

El personal del Colegio, se divide en administrativo y docente. El primero se subdivide en administrativo de mando y administrativo de base (sindicalizado}. Por lo que hace al personal docente, se clasifica en sindicalizado y no sindicalizado.

A los trabajadores administrativos de base, están sujetos a lo establecido en las "Condiciones Generales de Trabajo" suscritas entre el titular del CONALEP y el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (SUTCONALEP).

La relación laboral de los docentes sindicalizados adscritos a la Representación de CONALEP en el Estado de Oaxaca, se reguia por el Contrato Colectivo de Trabajo suscrito con el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP en el Estado de Oaxaca (SUTDCEO), mientras que en la Unidad de Operación Desconcentrada para el Distrito Federal se regula a través del Contrato Coiectivo de Trabajo celebrado con el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP. (SUTDCONALEP). Por la naturaleza jurídica de creación del CONALEP, administrativamente los docentes se consideran personal "eventual" y sus pagos derivan de la partida 12201.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con los criterios generales regidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Asimismo, conforme al **Plan de Cuentas del Colegio, el cual constituye una herramienta básica para e[registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable.**

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de registro y elaboración de los estados financieros, son las siguientes:

al Reconocimiento de ios efectos de la inflación

Hasta el término del ejercicio al 31 de diciembre de 2008, los estados financieros elaborados por el Colegio, reconocieron parcialmente los efectos de la inflación, en apego a la Norma vigente en ese ejercicio, denominada NEIFGSP 007 "Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" apartado "D", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo a dicha Norma, se actualizaron los renglones de inventarios, activo fijo, cargos diferidos y su correspondiente depreciación y amortización acumuiada, y la depreciación del ejercicio por el método de ajuste por cambios en ei nivel generai de precios, tomando en cuenta el índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), publicado por el Instituto Nacionai de Estadística, Geografía e Informática (INEGI). El monto de la actualización de cada renglón del activo fijo y su depreciación acumulada se registraba utilizando cuentas de revaiuación por cada rubro, y afectando la cuenta patrimonial del superávit por revaluación. En cuanto a la actualización de la depreciación del ejercicio, se registraba afectando los resultados del ejercicio y ésta se expresó en pesos de poder adquisitivo del promedio del ejercicio.

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2014 de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGG SP 04 "Reexpresión" apartado "D" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Colegio no aplicó el método para reconocer los efectos de la Inflación en ios estados **financieros del ejercicio 2014, por considerar que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de [os tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%.**

La última Reexpresión integral reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2008.

Los estados financieros dei ejercicio 2008 fueron reexpresados en pesos de poder adquisitivo al31 de diciembre de 2008, habiéndose utilizado el factor de ajuste del 0.06S28

El porcéntaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

EJERCICIO	%
2015	2.13
2016	3.36
2017	6.77
SUMA	**12.26**

El efecto de la aplicación de 8sta norma en los estados financieros del Colegip en 2014, fue dejar de reconocer el efecto inflacionario.

b) Inversiones financieras

Se registran al costo de adquisición y se encuentran valuados a su valor de mercado que 85 similar al costo más 105 rendimientos acumulados.

c) Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Cuentas por cobrar)

Corresponden a ios recursos a favor dei Colegio y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo. Los **adeudos con vencimiento mayor a un año se presentan en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.**

d) Estimación para cuentas incobrables

Se registra una estimación para cuentas incobrables, sobre el saldo de las cuentas por cobrar con imposibilidad práctica de cobro al cierre dei **ejercicio, una vez agotadas las gestiones de cobro, se identifican aquellas cuentas incobrables y se gestiona su cancelación ante el Comité de** Cuentas Incobrables.

e} Bienes inmuebles y muebles

Los terrenos, edificios y construcciones. equipo y mobiliario en planteles, oficinas y almacenes, se registran a su costo de adquisición y hasta el ejercicio 2008 se actualizaban utilizando factores derivados del iNPC.

A partir de 2005, el método adoptado para el cálculo de la depreciaci6n es el de línea recta sobre saldos finales a partir del siguiente mes al de su adquisición, las tasas anuaies de depreciación son las establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC):

	concepto	% de depreciación
Bienes Inmuebles		
Edificios (Valor Histórico)		5

Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	lO
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de [a Información	33.3
Otros Mobiliarios y **Equipos de Administración**	la
Mobiliario v Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	333
Otro Mobiliarioy Equipo Educacional y Recreativo	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Equipo de Transporte	
Otros Equipos de Transporte	20
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	la
Maquinaria y Equipo Industrial	lO
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Sistemas de Aire acondicionado, Calefy Refrig	la
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	la
Eqpos. de Generación Eléctrica, Aparatos y Acces EJéct	10
Herramientasy Máquinas-Herramienta	10

Otros Equipos	10

f) Proveedores

Corresponde a los adeudos derivados de la compra de bienes o servicios, requeridos para la operación del Colegio, pendientes de pago al cierre de cada periodo.

g) Prima de antigüedad y pago por separación del personal

La prima de antigüedad y pagos por separación, incapacidad y muerte a que tiene derecho el personal de acuerdo con ia Ley Federai del Trabajo, se cargan al resultado del año en que se pagan.

No se ha constituido reserva alguna por la cuantificación de pasivos laborales a favor del personal, toda vez que de acuerdo a la Norma NIFGG SP OS.- "Obligaciones Laborales" emitida por ia Secretaría de Hacienda y Crédito Público, informa que las entidades pertenecientes al Gobierno Federal, cuyas relaciones de trabajo se rigen por el Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional, son provisionadas a través de la Pensión Garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicio Social de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

h) Transferencias y Subsidios del Gobierno Federal

Corresponde a los recursos recibidos en forma directa o indirecta que otorga el Gobierno Federal, para inversión, gasto corriente, pago de **pasivos y, en su caso, apoyo a proyectos específicos. Los recursos destinados al gasto de inversión incrementan directamente el patrimonio del** Colegio, y los apoyos para gasto corriente, se registran en los resultados del año en que suceden.

i} **Operaciones en moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la aceptación del servicio o recepción del bien. Los saldos de dicha moneda se expresan en su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre de los estados financieros. La diferencia por fluctuación y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados del año.

j) Patrimonio

Las afectaciones por aportaciones del Gobierno Federal y Donaciones se generan por los incrementos y disminuciones en los rubros de inmuebles y equipo, y corresponden principalmente, en el caso de incrementos, al subsidio de inversión y a las donaciones de bienes recibidas. **En el caso de disminuciones aplicadas en el ejercicio, éstas correspondieron principalmente a lo siguiente:**

1.- El Comité de Enajenación de Bienes Muebles del Colegio autorizó la baja de los muebles y equipos conforme al Programa de Baja y Destino Final de los Bienes de Activo Fijo.

2.- Los inmuebles, muebles y equipos transferidos a los Gobiernos Estatales en cumplimiento al programa de federalización de planteles.

k} Ingresos por Servicios

La prestación de los Servicios de Educación Profesional Técnica, de Enseñanza de Capacitación, Servicios de Evaluación con fines de Certificación de Competencias o de cualquier otro concepto, generan un Ingreso de recursos que constituye parte del presupuesto del Colegio.

Los ingresos por la prestación de Servicios Administrativos corresponden a los que se obtienen por las cuotas de seguro estudiantil, asesorías complementarias, reposición de credenciales, reposición de certificado de estudios, etc. y se reconocen al momento de su cobro.

Con base en la Reforma Constitucional al artículo 3ro, referente a la incorporación de la éducación media superior como obligatoria, así como del artículo 6to de la Ley General de Educación que establece que la educación que el Estado imparta será gratuita y que las aportaciones o **cuotas voluntarias destinadas a dicha educación en ningún caso se entenderán como contraprestaciones del servicio educativo, el Colegio a** partir d'ellro de agosto de 2014, dejó de realizar el cobro de las inscripciones o reinscripciones e incorpora en los registros contables como "otros **ingresos" la captación de las aportaciones o cuotas voluntarias.**

1) Normas de Información Financiera (NIF)

A partir del 1 de septiembre de 2004, el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP), efectuó la entrega formal de la función y responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México a la CINIF.

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y circulares emitidos en el pasado por eIIMCP, fueron transferidos al CINIF. El CINIF decidió renombrar los PCGA como Normas de Información Financiera (NIF) o en su caso, Interpretaciones a las Normas de Información Financiera (INIF). Cuando se haga referencia genérica a las NIF, se entiende que éstas comprenden tanto las normas emitidas por la CINIF como a los boletines emitidos por la Comisión de Principios de Contabilidad (CPe¡ que le fueron transferidas al CINIF. Sin embargo, cuando se haga **referencia específica a alguno de los documentos que integran las NIF, éstos se llamarán por su nombre original, esto es, Norma de Información Financiera o Boletín, según sea el caso.**

Derivado de lo anterior, la estructura de las NIF es la siguiente:

1. Las NIF y las INIF emitidas por la CINIF;
2. Los Boletines emitidos por la CPC, que no han sido modificados, sustituidos o derogados por las nuevas NIF; y
3. Las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables de manera supletoria.

Los principales cambios que establecen estas normas, son;

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos

En esta Norma el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, determinó las cuentas específicas que se deben de aplicar para reflejar las etapas presupuestarias (momentos contables) correspondientes a las operaciones de ingreso y egreso, atendiendo lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental relativo al registro único y el de las etapas presupuestarias a través de la vinculación del presupuesto y la contabilidad patrimonial, mediante cuentas de orden, con el propósito de que se reflejen simultáneamente el control del ejercicio y la ejecución de los presupuestos y sus efectos en contabilidad, que permitan emitir la Información presupuestal correspondiente.

NI FGG SP 02.-Subsidio y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.

Esta norma establece que, para la determinación del Resultado de Operación del ejercicio, no se deberá considerar en ningún caso como **ingreso el importe de los "Subsidios y Transferencias Corrientes".**

Una vez determinados ios ingresos propios y deducidos los gastos presupuestarios de operación se obtendrá el citado resultado (utilidad o pérdida de operación), al cual en caso de ser deficitario, le será aplicado el saldo de ia cuenta "Subsidios y Transferencias Corrientes", hasta donde sea suficiente para cubrir el monto de la pérdida de operación del ejercicio, observando que si quedara saldo en la cuenta de "Subsidios y Transferencias Corrientes", una vez aplicado el importe de la pérdida de operación este se traspasará a una cuenta de pasivo para su reintegro, sin embargo en la estructura de cuentas y en los formatos de Estados Financieros establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Subsidios y Transferencias están clasificados como "Ingresos de Gestión" y su incorporación en el Estado de Actividades los presenta antes de los gastos presupuestarios, el Colegio realiza ia presentación de Estados Financieros conforme a los lineamientos establecidos por el CONAC.

m) Aportaciones del Gobierno Federal

Se reconocen en el patrimonio de la Entidad las aportaciones que otorga el Gobierno Federal, bajo las siguientes modalidades:

- Aportaciones de inversión. - Cuando corresponden a recursos presupuestales fiscales destinados a la adquisición de mobiliario y equipo.

- Crédito Externo. - Son recursos provenientes de los créditos contratados con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en donde el deudor de dicho crédito es el Gobierno Federal, los cuales se utilizaron principalmente para la adquisición de equipos

70- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la aceptación del servicio o recepción del bien. Los saldos de dicha moneda se expresan en su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre de los estados **financieros. La diferencia por fluctuación y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados del año.**

8.- Reporte Analítico del Activo

La variación en Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes por 15,373,568, en el rubro de Inversiones financieras a corto plazo se debe **principalmente a la apertura de una nueva cuenta de inversión con BanBajío, que generó una variación de 18,262,506; y a la disminución por la** recuperación de las Cuentas por Cobrar y Deudores Diversos a Corto Plazo por un importe de (2,860,692) y a la cancelación de adeudos aprobadas por el Comité de cuentas incobrables por (28,246)

La variación de 801,973, corresponde a la cancelación de la Estimación para Cuentas Incobrables por adeudos dictaminados como incobrables por el Comité para la dictaminación y cancelación de adeudos a cargo de terceros y a favor de CONALEP.

La variación de Deudores Diversos a Largo Plazo por 773,727 corresponde a la cancelación del adeudo a cargo del Colegio Estatal de Guerrero, dictaminado y aprobada su cancelación por el Comité para la dictaminación y cancelación de adeudos a cargo de terceros y a favor de CONALEP.

La variación en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso de 574,864,778, se debe al registro de valores catastrales actualizados de los inmuebles.

Durante el ejercicio 2018, se incrementaron los bienes muebles por un Importe de 5,212,713, por concepto de adquisiciones del periodo, **reposición de bienes por la aseguradora de equipos siniestrados y de donaciones de terceros. Asimismo, se disminuyeron por un importe de** 103,259,699, los cuales se Integran por la baja contable de Bienes Muebles por enajenación considerados en el Programa Anual de Disposición Final de Bienes Muebles correspondientes al ejercicio 2017, así como de su Reexpresión; por la baja contable de bienes consumibles que formaban parte de equipos integrales, así como bienes siniestrados y su Reexpresión, por las donaciones a Colegios Estatales y por el registro del material bibliográfico y de consumo enviado a Planteles de la CDMX y Estado de Oaxaca.

La variación en la Depreciación, Deterioro, Amortización Acumulada de bienes e intangibles por 46,728,375, corresponde al cálculo de la Depreciación Histórica del ejercicio 2018 de los inmuebles por (719,979) y cancelación de la Depreciación Acumulada por la baja de bienes muebles por 49,226,960. Así como a la amortización del 100% de los cargos diferidos por (1,779,006)

9.· Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar

10.- Reporte de **Recaudación**

Sin información que revelar

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

La variación en Cuentas por Pagar a Corto Plazo por Servicios Personales por 59,219,540,' corresponde en el rubro de Servicios Personales por Pagar la variación de (10,967,854) a que en el ejercicio 2018 no se creó pasivo del pago de la segunda parte del aguinaldo administrativo y docente de, ya que fue cubierto en el mismo ejercicio; en el rubro de Proveedores por Pagar una reducción en el pasivo del ejercicio 2018 de (690,665); en el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar la variación de 17,586,760 corresponde a las retenciones del 15R e 1555TE de laudos y en el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo la variación de 53,291,299 corresponde básicamente al registro del pasivo por los Laudos firmes a cargo del Colegio.

12.- **Calificaciones Otorgadas**

Sin información que revelar

13.- Proceso de Mejora

al Principales políticas de Control Interno

Cumplimiento a normatividad

En cumplimiento a las disposiciones en materia de racionalidad, recursos financieros, materiales y humanos, se promueve el ejercicio oportuno de los recursos, sumando esfuerzos con las unidades administrativas ejecutoras del gasto, para la racionalización de los recursos, en un marco

de eficiencia, eficacia, transparencia y gestión oportuna de las transacciones financieras, de conformidad con la normatividad aplicable en materia presupuestal, contable y financiera, bajo la premisa constante de prevención de subejercicios y reorientación del gasto a las **necesidades prioritarias del quehacer institucional, dando cumplimiento oportuno a la presentación de la información financiera a las diversas instancias internas y externas que lo requieren.**

Gestión de riesgos

Se llevan a cabo actividades preventivas para evitar incurrir en riesgos financieros como la preSI0n del gasto y subejercicios mediante el monitoreo del avance presupuestal en el sistema Sig@if y sistemas administrados por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, así como mediante la conciliación dei avance presupuestal por unidad administrativa, como medida preventiva para evitar subejercicios.

Auditoría

En materia de auditoría Interna y externa se atienden con oportunidad los requerimientos de auditoría de las instancias fiscaiizadoras internas y **externas atendiendo las recomendaciones de las mismas.**

•:. Medidas de austeridad en el gasto de operación

Con fundamento en lo dispuesto en el artículo 58, fracción II de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, en el ejercicio fiscal de 2018, la Junta Directiva con el acuerdo SO/I-18/08,R; autorizó las disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública, aplicables al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEPJ, en estricto apego a lo estipulado en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2018, y en los términos del Tíituio Tercero, Capítulo IV, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabiiidad Hacendaria, atendiendo al 100% en los siguientes conceptos:

- **No se crearon plazas.**
- No se incrementó el salario a los servidores públicos.
- **No se adquirieron nuevos inmuebles.**
- No hubo adquisición de vehículos.
- **No se realizaron programas o campañas de comunicación social.**

.;. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Sin información que revelar

14.- Información por Segmentos

Sin información que revelar

15.- Eventos Posteriores al Cierre

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Del saldo al cierre de ejercicio de 2018 por 1,804,373, durante el mes de enero de 2019 se realizó el cobro de 543,SOO.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Asimismo, del saldo de pasivos por proveedores por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 por 2,354 198, durante los meses de enero y primera quincena de febrero se realizó el pago del 100% del pasivo,

16.- Partes Relacionadas

Durante el ejercicio 2018 se estableció un convenio para la prestación del servicio de capacitación a Educal S.A. de C.V., por un importe de 69,250, en esta empresa el CONALEP posee títuios accionarios por un importe de 5,110,175.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Autorizó: c.P. y LAE. Julieta María Sáenz Sepúlveda
Directora de Administración Financiera

Elaboró: c.P. Mario Jacobo Huitrón
Cargo: Coordinador de Contabilidad