



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS

Conalep Chiapas  
Organismo Público Descentralizado Del Gobierno Estatal.  
Dirección General



Tuxtla Gutiérrez, Chiapas a 12 de Noviembre del 2018  
Oficio No. CONALEP.DG/100.3/182/097/18

C.P. ROBERTO COUTIÑO ESPINOSA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL  
DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA  
TUXTLA GUTIÉRREZ, CHIAPAS.  
PRESENTE.



Por medio del presente, envío a usted la información correspondiente a los Formatos de Información Financiera y Presupuestal de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal correspondiente al 3Er. Trimestre del año en curso, del Conalep Chiapas.

Sin otro particular de momento, reciba un cordial saludo.

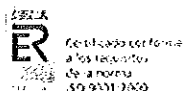
ATENTAMENTE

"Orgullosamente, Conalep"

  
MRO. FERNANDO BETANCOURT BARRIOS.  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS.



C.c.p.- Lic. Miguel Ángel Ramos Gordillo, Jefe de Seguimiento y Control Presupuestal.- Para su conocimiento.  
FBB/MARG.  
Archivo.



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





GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS



21120670

CONALEP CHIAPAS

# CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

TERCER TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL  
2018

# INFORMACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalente	118,163,786.22	87,563,812.41	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,555,827.57	81,742,518.82
Efectivo	3,147,927.43		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	120,378.34	
Bancos Dependencias y Otros	4,577,823.05	4,143,822.32	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	237,233.43	76,747,762.25
Fondos con Afectación Específica	111,438,040.69	83,455,009.49			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	491,433.03	3,831,532.43	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,244,225.74	5,828,035.87
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	273,781.94	3,801,532.43	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,351,434.01	165,419.70
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	417,645.14		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Ahorros					
Reserva por Pérdida o Deterioro de Activo Circulante			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
Otros Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	1,138,373.33	224,412.34
			Otros Pasivos Circulantes	1,159,573.25	224,410.94
			Total de Pasivos Circulantes	18,754,415.92	82,969,727.56
Total de Activo Circulante	118,655,221.33	91,419,445.23	<b>Pasivo No Circulante</b>		
<b>Activo No Circulante</b>			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	474,055.02	474,295.31
Inversión Financiera a Largo Plazo			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	474,055.00	474,055.33
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		5,183.23	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		5,153.29	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,768,027.37	77,768,027.37	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Turismo	331,751.70	331,751.70			
Edificios Habitacionales	77,436,275.57	77,434,275.57	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Bienes Muebles	45,428,224.35	45,428,224.35			
Mobiliario y Equipo de Administración	7,717,539.59	7,717,539.59	Provisiones a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,310,324.39	7,310,324.39	Total de Pasivos No Circulantes	474,055.02	474,295.31
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	423,313.23	423,313.23	Total de Pasivo	19,228,470.92	83,444,022.87
Vehículos y Equipo de Transporte	3,356,455.00	3,356,455.00			
Máquina, Cines Equipos y Herramientas	27,311,937.53	27,311,937.53			
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,237.31)	(4,116,237.31)			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(4,116,237.01)	(4,116,237.01)			
Activos Diferidos	38,572,933.18				
Otros Activos Diferidos	38,572,933.18				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activo No Circulante	158,648,343.37	129,231,228.51			
Total del Activo	277,303,564.70	220,650,673.74			

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	
Donaciones de Capital	
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	
Hacienda Pública Patrimonio Operada	281,276,782.77
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	144,054,905.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	144,054,905.37
Resultados de Ejercicios Anteriores	54,338,078.34
Resultados de Ejercicios Anteriores	64,383,078.34
Revaluación	54,232,719.05
Revaluación de Bienes Inmuebles	52,232,759.05
Reserva	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
Exceso o Inadecuación en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	
Reserva por Partición Monetaria	
Reserva por Transacción de Activos no Monetarios	
Total Hacienda Pública Patrimonio	281,276,782.77
Total del Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio	277,303,564.70

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Mtro. Fernando Betancourt Barros  
Director de Administración de los Recursos

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

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

Página 1 de 1  
Fecha: 05/11/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	119,168,783.22	87,568,812.81	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,553,837.57	82,742,316.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	691,433.03	3,831,632.43	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	1,199,579.35	224,410.94
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>16,753,416.92</b>	<b>83,866,727.56</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>119,860,216.25</b>	<b>91,400,445.24</b>	Pasivos No Circulantes		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	474,655.00	474,655.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Actos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		5,161.28	Deuda Pública a Largo Plazo		
Terrenos, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,766,027.37	77,765,027.37	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	48,418,224.65	48,418,224.65	Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Costeos y Amortización Acumulada de Bienes	(4,115,207.01)	(4,115,207.01)	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>474,655.00</b>	<b>474,655.00</b>
Activos Diferidos	38,572,938.18		<b>Total de Pasivo</b>	<b>17,228,071.92</b>	<b>84,341,382.56</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donación de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	261,276,782.77	129,070,881.23
			Hacienda Pública Patrimonio Generado	144,654,965.37	7,314,276.03
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,592,075.31	26,528,134.14
			Resultados de Ejercicios Anteriores	52,232,759.05	52,232,759.05
			Reservas		
			Reservación de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Transferencia de Activos no Monetarios		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>115,648,049.33</b>	<b>128,081,223.52</b>	<b>Total Hacienda Pública Patrimonio</b>	<b>261,276,782.77</b>	<b>129,070,881.23</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>235,508,265.58</b>	<b>219,481,668.76</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio</b>	<b>17,702,726.89</b>	<b>84,816,263.79</b>

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Pro. Fernando Betancourt Barrios  
Director de Administración de los Recursos

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 1 de 1  
05/11/2018

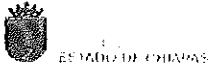
Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017 Resultados del Ejercicio (Ahorro-Desahorro)		120,756,604.20	7,314,277.03		128,070,881.23
Resultados del Ejercicio Anteriores vales		68,523,805.14	7,314,277.03		75,838,082.17
Reservas		52,232,799.68			52,232,799.68
Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017		120,756,604.20	7,314,277.03		128,070,881.23
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018 Resultados del Ejercicio (Ahorro-Desahorro)		(9,534,726.80)	136,740,628.34		127,205,901.54
Resultados de Ejercicios Anteriores		(3,534,726.60)	144,054,905.37		140,520,178.77
Reservas			(7,314,277.03)		(7,314,277.03)
Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018		117,221,877.40	144,054,905.37		261,276,782.77

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Mtro. Fernando Betancourt Barrios  
Director de Administración de los Recursos

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
CONALEP CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 1 de 1  
05/11/2018

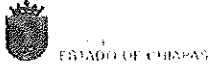
Fecha:

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
INTERACCIONES, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
SCOTIABANK INVERLAT, S.A	Moneda Nacional	México		
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>				
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	224,410.94	1,199,579.35
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>224,410.94</b>	<b>1,199,579.35</b>

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Mtro. Fernando Betancourt Barrios  
Director de Administración de los Recursos

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
CONALEP CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS/CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES

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

Página 1 de 1

Fecha:

05/11/2018

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comercio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
					Ingresos Excedentes	0.00

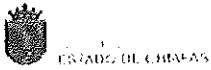
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Ingresos del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de organismos y Empresas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
					Ingresos Excedentes	0.00

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Mto. Fernando Betancourt Burgos  
Director de Administración de los Recursos

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





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
 CONALEP CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2018  
 ENDEUDAMIENTO NETO

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

Fecha:

Página 1 de 1  
 05/11/2018

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	CONTRATACIÓN/ COLOCACIÓN	AMORTIZACIÓN	ENDEUDAMIENTO NETO
CRÉDITOS BANCARIOS			

TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

NO APLICA

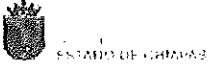
TOTAL OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL

Ing. Marco Antonio González Martínez  
 Director del Conalep Chiapas

Mtro. Fernando Betancourt Barrios  
 Director de Administración de los Recursos

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



SISTEMA CONTABLE 2018  
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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

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

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

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Ing. Fernando Botancourt Barrios  
Director de Administración de los Recursos



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

**ACTIVO**

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

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2018, asciende a \$ 119,163,788.22, el cual representa el 99.4 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 3,147,927.48
Bancos/Dependencias y Otros	4,577,820.05
Fondos con Afectación Específica	111,438,040.69
<b>Total</b>	<b>\$ 119,163,788.22</b>

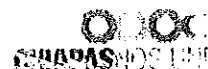
3



ESTADO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 6,893,494.43
Fondo General de Participaciones	104,499,998.19
	43,642.87
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	905.20
<b>Total</b>	<b>\$ 111,438,040.69</b>

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 691,433.08, el cual representa el 0.6 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de septiembre de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 273,791.94
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	417,641.14
<b>Total</b>		<b>\$ 691,433.08</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Préstamos de Recursos Ajenos	≤ 365	273,791.94
<b>Total</b>		<b>\$ 273,791.94</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 417,641.14
<b>Total</b>		<b>\$ 417,641.14</b>



## No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro asciende a \$77,766,027.37 el cual representa el 49.0 por ciento del total del activo no circulante; está integrado por los terrenos de los planteles del Conalep: 022 Chiapa de Corzo, 067 Huixtla, 068 Tuxtla Chico, 069 Palenque, 070 Comitán, 170 Tonalá y 171 San Cristóbal de las Casas ubicados en los diferentes municipios del estado. Así como los edificios ubicados en los diferentes municipios del estado.

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

Bienes Muebles

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

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a \$ 46,426,224.85, que representa el 29.3 por ciento del activo no circulante.

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

3



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

Fecha: 29/10/2018

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

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

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 4,116,207.01 que representa una disminución del 2.6 por ciento del activo no circulante.

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

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

**Activos Diferidos**

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro refleja un monto de \$ 38,572,998.18 el cual representa el 24.3 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los conceptos de servicios personales y gastos de operación Faeta, que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 2,400,748.63
Fondo de aportaciones para la educación tecnológica y de adultos	36,172,249.55
Total	\$ 38,572,998.18

3



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

Fecha: 29/10/2018

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Conalep Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**Circulante**

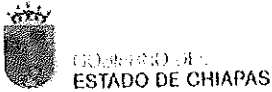
**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a \$ 15,553,837.57, el cual representa el 92.8 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

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

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

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 120,378.34
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	237,739.48
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	10,844,225.74
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	4,351,494.01
	<b>Total</b>	<b>\$ 15,553,837.57</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

**ACTIVO**

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

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2018, asciende a \$ 119,163,788.22, el cual representa el 99.4 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 3,147,927.48
Bancos/Dependencias y Otros	4,577,820.05
Fondos con Afectación Específica	111,438,040.69
<b>Total</b>	<b>\$ 119,163,788.22</b>

3





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 6,893,494.43
Fondo General de Participaciones	104,499,998.19
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	43,642.87
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	905.20
<b>Total</b>	<b>\$ 111,438,040.69</b>

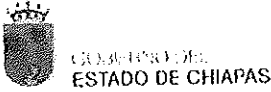
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 691,433.08, el cual representa el 0.6 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de septiembre de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 273,791.94
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	417,641.14
<b>Total</b>		<b>\$ 691,433.08</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Préstamos de Recursos Ajenos	≤ 365	273,791.94
<b>Total</b>		<b>\$ 273,791.94</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 417,641.14
<b>Total</b>		<b>\$ 417,641.14</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro asciende a \$77,766,027.37 el cual representa el 49.0 por ciento del total del activo no circulante; está integrado por los terrenos de los planteles del Conalep: 022 Chiapa de Corzo, 067 Huixtla, 068 Tuxtla Chico, 069 Palenque, 070 Comitán, 170 Tonalá y 171 San Cristóbal de las Casas ubicados en los diferentes municipios del estado. Así como los edificios ubicados en los diferentes municipios del estado.

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

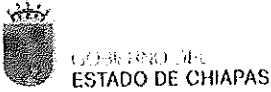
Bienes Muebles

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

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a \$ 46,426,224.85, que representa el 29.3 por ciento del activo no circulante.

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

3



Gobierno Constitucional del Estado de Chiapas  
**CONALEP CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2018**



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

Fecha: 29/10/2018

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

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

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 4,116,207.01 que representa una disminución del 2.6 por ciento del activo no circulante.

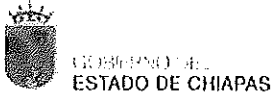
TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (4,116,207.01)
<b>Total</b>	<b>\$ (4,116,207.01)</b>

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

**Activos Diferidos**

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro refleja un monto de \$ 38,572,998.18 el cual representa el 24.3 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los conceptos de servicios personales y gastos de operación Faeta, que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 2,400,748.63
Fondo de aportaciones para la educación tecnológica y de adultos	36,172,249.55
<b>Total</b>	<b>\$ 38,572,998.18</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

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

Fecha: 29/10/2018

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Conalep Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**Circulante**

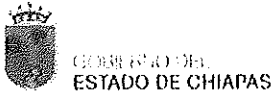
**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a \$ 15,553,837.57, el cual representa el 92.8 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

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

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

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 120,378.34
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	237,739.48
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	10,844,225.74
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	4,351,494.01
	<b>Total</b>	<b>\$ 15,553,837.57</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este rubro asciende a \$ 1,199,579.35 el cual representa el 7.2 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente de las Ministraciones pendientes de regularizar al periodo que se informa.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	Acreeedora	\$ 1,199,579.35
	<b>Total</b>	<b>\$ 1,199,579.35</b>

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes Fondos Federales	Acreeedora	\$1,199,579.35
	<b>Total</b>	<b>\$1,199,579.35</b>

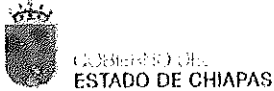
No Circulante

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

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

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

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018



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

Fecha: 29/10/2018

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 164,675,782.74	\$ 32,688,996.21
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	1,497,613.63
Otros Gastos Varios	20,620,877.37	23,877,105.55
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 144,054,905.37</b>	<b>\$ 7,314,277.03</b>

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

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

Al 30 de septiembre de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 193,327,041.70</u></b>
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
<b>Presupuestarias</b>	
Cuentas de Ingresos	<b><u>\$ 193,327,041.70</u></b>
Cuentas de Egresos	\$ 193,327,041.70

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

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

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

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

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

**MISIÓN**

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

**VISIÓN**

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

**2.- Panorama Económico y Financiero**

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

**3.- Autorización e Historia**

**a) Fecha de Creación**

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



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

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

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

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

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

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

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

#### **4.- Organización y Objeto Social**

##### ***a) Objeto Social***

El Conalep Chiapas, tiene por objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

##### ***b) Principal Actividad***

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

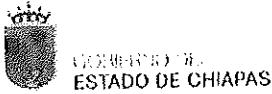
##### ***c) Ejercicio Fiscal***

2018



3





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONALEP CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

#### **d) Régimen Jurídico**

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

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

#### **e) Consideraciones Fiscales del Ente**

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

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

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

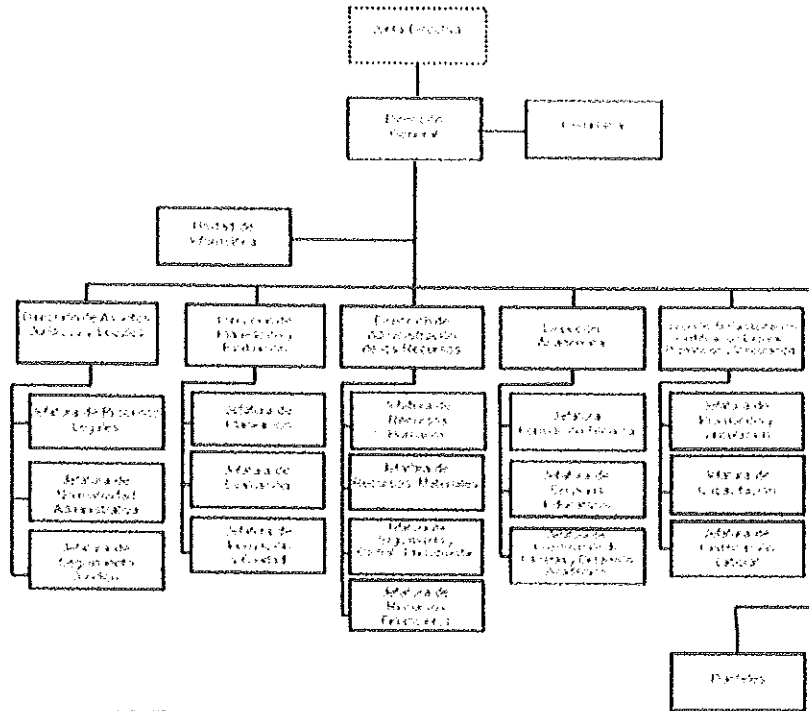
#### **f) Estructura Organizacional Básica**

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

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

Fecha: 29/10/2018

ORGANIGRAMA



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

(No Aplica)

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

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha: 29/10/2018

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

c) Postulados básicos.

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

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

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

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

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica).

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

(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de septiembre de 2018, se reporta una variación positiva de \$ 66,992,590.90, el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.



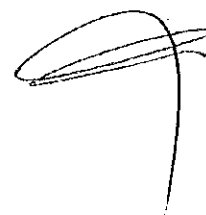
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

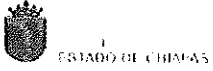
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha: 29/10/2018

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

- a) La variación positiva por \$ 31,564,875.41 del rubro de Efectivo y Equivalentes, corresponde a las ministraciones de los planteles para sus gastos de operación; así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias, así mismo a las ministraciones realizadas por parte de la Tesorería de la Secretaría de Hacienda del Estado, del período que se informa.
- b) La variación negativa por \$ 3,140,099.40 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde a gastos por comprobar de viáticos de recursos Faeta y a préstamos otorgados al personal adscrito al Conalep, los cuales están pendientes de regularizar,
- c) La variación negativa por \$ 5,183.29 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, corresponde a subsidio al empleo del ejercicio 2014 de Ingresos Estatales, los cuales se depuraron con acta circunstanciada de registros contables de años anteriores validada por la Secretaría de Hacienda.
- d) La variación positiva por \$ 38,572,998.18 del rubro de Activos Diferidos, corresponde a conceptos de Servicios Personales y Gastos de Operación Faeta, pendientes por regularizar presupuestalmente correspondiente al ejercicio 2018, asimismo se está haciendo la gestión ante la Secretaría de Hacienda.





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CONALEP CHIAPAS**



**SISTEMA CONTABLE 2018**  
**RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

Página 1 de 1  
 05/11/2018

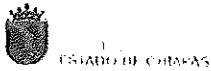
Fecha:

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA		
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA
CONALEP Chiapas Administradora 2018	BANORTE, S.A.	0593299786	Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)

Ing. Marco Antonio González Martínez  
 Director del Conalep Chiapas

Mtro. Fernando Betancourt Barrios  
 Director de Administración de los Recursos

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
CONALEP CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2018  
INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1

05/11/2018

LDf-3

DEMONINACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE BUENO DE OPERACIÓN DEL PROYECTO	FECHA DE VENCIMIENTO	MONTO DE LA INVERSIÓN PACTADO	PLAZO PACTADO	MONTO PROVEIDO REGULAR DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN	MONTO PROVEIDO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSIÓN	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	SALDO PENDIENTE POR PAGAR DE LA INVERSIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
---	--------------------	--	----------------------	-------------------------------	---------------	--	---	--	--	---

APP'S

APP 1

APP 2

APP 3

APP XX

Otros instrumentos

Otro instrumento 1

Otro instrumento 2

Otro instrumento 3

Otro instrumento XX

Total de Obligaciones

Diferentes de Financiamiento

2

NOMBRE DE INGRESOS	PERIODO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.15% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasolinas y Diesel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Compensación de Repetición de Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias y Asignaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ingresos de Libre Disposición</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						<b>0.00</b>
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones IMEFES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios de Racionalización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Transferencias Federales Etiquetadas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Datos Informativos</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Ing. Marco Antonio González Martínez  
Director del Conalep Chiapas

Mtro. Fernando Betancourt Baylos  
Director de Administración de los Recursos

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