

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad: CONALEP ESTADO DE MEXICO

Mes: DICIEMBRE DICTAMINADO 2016

1.- NOTAS DE DESGLOSE:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ACTIVO:

- **Efectivo y Bancos:** El decremento de este rubro con respecto al mes anterior, corresponde al pago de las prestaciones anuales por servicios personales, integrándose el saldo bancario de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
Cuentas Bancarias para gastos de Servicios Personales Administrativos y Docentes, registradas en la cuenta 1112-1-3 de tipo versátil.	\$1,928,982.53	Existe una cuenta bancaria por unidad administrativa para cubrir los gastos de este rubro.
Cuentas Bancarias para gastos por Materiales, Servicios y diversos compromisos del colegio como el registro de Título y Cedula Profesional de los alumnos, registradas en la cuenta 1112-2, 4 y 5 de tipo versátil.	\$1,975,459.25	Existe una cuenta bancaria por unidad administrativa para cubrir los gastos que surgen por la operación normal del Colegio, la cuenta para el Programa de Infraestructura y de Títulos y Cedula Profesional.
Total:	\$3,904,441.78	

- **Inversiones a Corto Plazo:** Las Inversiones que maneja el Colegio son Fondos de Bajo Riesgo y a plazo diario, teniendo la disponibilidad de los recursos en el momento que se requieran, reflejando un decremento con respecto al mes anterior, principalmente por al pago de las prestaciones anuales por servicios personales, así como los servicios mensuales por la operación normal del colegio, considerando que no es periodo de inscripción, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
1121-1	\$47,346,516.63	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento Cap.1000.
1121-2	\$729,862.17	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento Cap.2000 y 3000.

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
1121-3	\$101,629.86	Recurso utilizado para Programa de Infraestructura 2013.
1121-4	\$697,047.88	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento pago a terceros donde el Colegio es Intermediario.
1121-8	\$12,356,540.77	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento por Servicios Personales.
1121-9	\$38,314,765.29	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento por Servicios Personales.
1121-405	\$912,583.46	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento por el registro de Título y Cedula Profesional de los alumnos.
1121-999	\$1,956,384.74	Recurso utilizado en Gastos de Funcionamiento por pasivos pendientes de pago.
Total:	\$102,415,330.80	

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** El decremento de este rubro con respecto al mes anterior, corresponde al pago de contra-recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de México por el subsidio Estatal, correspondiente de la 1er y 2da quincena de diciembre por los servicios personales y gastos de operación estatal, la prima vacacional y aguinaldo, por otro lado, se registró la cuenta por cobrar a Gobierno del Estado de México por los recursos FAETA 2016 pendientes, así como los ingresos pendientes de recibir por el Convenio de Colaboración de los últimos días del mes inmediato anterior, y las facturas emitidas por servicios de enseñanza y cuota de Sistema Dual, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
1122-1-2-1	\$1,329,127.88	Adeudo del GEM por Subsidio FAETA 2016 por los intereses de la cuenta FAETA de septiembre, octubre, noviembre y diciembre, la diferencia por servicios personales de diciembre.
1122-1-2-3	\$8,730.96	Adeudo del GEM por el "Convenio de colaboración Administrativa para la Recaudación de los Ingresos percibidos por las Entidades Públicas" correspondiente a 2016.
1122-3	\$2,137,899.56	Facturas emitidas por servicios de Capacitación, Tecnológicos y del Sistema Dual pendientes de pago.
Total:	\$3,475,758.40	

- **Deudores Diversos:** Información enviada conforme a los Lineamientos del Informe Mensual.

- **Anticipo a Proveedores:** Esta cuenta no refleja movimiento con respecto al mes anterior, sin embargo el saldo corresponde al trámite realizado ante Oficinas Nacionales de Conalep Nacional para certificaciones del plantel Coacalco, las cuales se liquidan al término del mismo.
- **Bienes en Transito:** Este rubro presenta incremento por la adquisición del equipamiento para la carrera de Industria del Vestido, del Centro Interinstitucional, estantes metálicos para planteles, videoproyectores y donación de equipo recibido por Sanbors y Coating Especiales.
- **Construcciones en proceso:** Esta cuenta no refleja movimiento con respecto al mes anterior, teniendo pendiente las actas de entrega de las obras.
- **Bienes Inmuebles:** Este rubro no presenta movimiento con respecto al mes anterior, integrándose el saldo de la siguiente manera.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1231	Terrenos	\$314,552,681.89
1233	Edificios no Habitacionales	\$803,470,031.40
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-\$63,582,661.10

- **Bienes Muebles:** Este rubro presenta una disminución con respecto al mes inmediato anterior por la bajas autorizadas y la depuración del inventario, por otro lado se realizó la aplicación del ajuste de la depreciación del ejercicio y acumulada, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$385,762,333.68
1244	Equipo de Transporte	\$4,600,391.80
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$211,329,252.69

El Colegio utiliza el Método de Depreciación de Línea Recta aplicando los siguientes porcentajes:

CUENTA	NOMBRE	PORCENTAJE
1233	Edificios	2%
1241	Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
1241	Equipo de Capacitación	10%
1241	Equipo de Comunicación, Audiovisual, Impresión, Dibujo, fotografía, Computación y Mobiliario y Equipo para Aulas.	20%
1244	Equipo de Transporte	10%

- **Otros Activos Diferidos:** La variación corresponde al pago total de los procedimientos de los servicios de Limpieza, Jardinería reflejándose únicamente los depósitos en garantía del Colegio.

PASIVO:

- **Proveedores:** El decremento de este apartado con respecto al mes inmediato anterior, se debe al pago por la adquisición de materiales electrónicos diversos, renta de transporte de alumnos, adquisición de secadoras para planteles, consumibles y mantenimiento de fotocopiado, procesos de certificaciones y los servicios necesarios para la operación normal del Colegio.
- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** El incremento de este rubro corresponde principalmente al registro de las retenciones y aportaciones patronales de SAR, FOVISSSTE e ISSSTE a favor de los trabajadores, así como los descuentos realizados al personal administrativo y docentes por los convenios celebrados con diversas instituciones en beneficio de los trabajadores, las cuales tienen vencimiento quincenal, mensual y bimestral, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
2117-1-1	\$14,622,172.79	Retenciones y Contribuciones del personal Administrativo
2117-1-2	\$3,158,660.16	Retenciones y Contribuciones del personal Docente.
2117-1-3	\$16,470,243.27	Retenciones y Aportaciones de SAR, FOVISSSTE e ISSSTE del personal administrativo y docente.
2117-2-1	\$881,204.18	Retenciones por Arrendamiento y otros.
Total:	\$35,132,280.40	

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Dentro de este rubro se refleja un incremento con respecto al mes anterior principalmente por el registro de materiales y servicios pendientes de pago, así como el adeudo a Gobierno del Estado de México por el depósito en demasía de la 1er qna. de diciembre por los servicios personales del recurso FAETA, el impuesto sobre Remuneraciones al Personal del mes de diciembre y los intereses de PAAGES enviados erróneamente, integrándose el saldo de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
2119-1 y 2119-5	\$4,997,832.05	Becas para alumnos otorgadas por empresas donde realizan sus prácticas profesionales, facturas emitidas

CUENTA	SALDO	OBSERVACIONES
		pendientes de envío a gobierno del estado, depósitos por garantía de los servicios de cafetería, papelería y fotocopiado que se tienen en los planteles.
2119-5-1-1-1528	\$5,765,748.00	Adeudo con Gobierno del Estado de México depósito en demasía de la 1er qna. de diciembre por los servicios personales del recurso FAETA, el impuesto sobre Remuneraciones al Personal del mes de diciembre y los intereses de PAAGES enviados erróneamente
2119-2, 2119-3, 2119-4, 2119-5 y 2119-6	\$25,901,762.38	Pasivos por la operación normal del colegio, algunas ADEFAS del ejercicio 2015, y compromisos de pago de 2016 por los Bienes y Servicios recibidos a satisfacción que se encuentran pendientes de pago, así como el recurso para registro de título y cedula profesional de los alumnos egresados de este periodo.
2119-9	\$19,005,420.64	Pago por Servicios Personales de Administrativos y Docentes.
Total:	\$55,670,763.07	

PATRIMONIO: Al mes que se presenta se muestra un ahorro derivado del Estado de Actividades, por las otras cuentas no muestra movimiento con respecto al mes anterior, mostrando los bienes muebles e inmuebles que conforman el patrimonio del Colegio, así como la revaluación real de los Bienes Muebles existentes.

ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos de Gestión:** Dentro de este rubro se refleja los ingresos recibidos por Subsidio Estatal, FAETA y los intereses devengados en las cuentas bancarias, dentro de otros ingresos se aprecian las donaciones recibidas para beneficio del Colegio.

Nombre	SALDO
Ingresos de Gestión	\$2,790,032.30
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$2,790,032.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	\$1,031,779,249.19

"2016, Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Nombre	SALDO
Ingresos FAETA	\$719,471,472.26
Ingresos Subsidio Estatal	\$145,583,805.00
Programas y Convenios	\$1,099,605.00
Ingresos por Servicios Estatal	\$165,000,928.00
Intereses del FAETA	\$623,435.93
Ingresos Financieros	\$4,617,175.04
Intereses Ganados	\$4,617,175.04
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$11,016,795.18
Inasistencias Administrativas	\$664,040.39
Inasistencias Docentes Y Preceptores	\$74,502.41
Licencias Médicas Administrativas	\$5,485,951.70
Licencias Médicas Docentes Y Preceptores	\$54,361.55
Ingresos Diversos	\$927,807.98
Donaciones de Particulares	\$72,377.83
Otros Ingresos	\$3,737,753.29
Total:	\$1,050,023,251.71

- **Gastos y otras Perdidas:** Este apartado refleja los gastos que realiza el Colegio para cumplir con su objetivo, subdividiéndose en:
 - ✓ **Servicios Personales:** En este rubro se agrupan las remuneraciones del personal administrativo y docente, así como los gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de la relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

"2016, Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

- ✓ **Materiales y Suministros:** Dentro de este apartado se agrupan las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la operación normal del Colegio.
 - ✓ **Servicios Generales:** Este rubro agrupa el costo de todo tipo de servicio que se contrate requerido para la operación normal del Colegio.
 - ✓ **Subsidios y otras ayudas:** Este apartado refleja la contraparte por apoyos que proporcionan las empresas a nuestros alumnos en el Programa de Sistema DUAL del cual somos intermediarios; mismo que se realiza con efecto cero.
- **Otros Gastos Extraordinarios:** En este apartado se agrupa el registro virtual de las depreciaciones por el paso del tiempo y deterioro de los bienes.

Nombre	SALDO
Gastos de funcionamiento	\$1,022,234,712.26
Servicios Personales	\$811,999,150.37
Materiales y Suministros	\$53,933,100.76
Servicios Generales	\$156,302,461.13
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$16,920,743.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$16,920,743.30
Bienes Muebles e Inmuebles	\$801,954.40
Bienes Muebles	\$801,954.40
Gastos Extraordinarios	\$9,229,967.13
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$9,229,967.13
Total:	\$1,049,187,377.09

2.- NOTAS DE MEMORIA:

CUENTAS DE ORDEN	SALDO
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,140,339,445.50
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$23,105,518.86
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,337,858.87
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$1,162,107,105.49

Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$1,041,896,307.92
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$16,920,743.30
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$65,946,881.11
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	\$15,575,513.17
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$18,934,419.39
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	\$1,951,885.50
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	\$0.03
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$39,014,475.07
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$166,549.99
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	\$7,063,855.13
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$983,947,413.43
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$16,754,193.31
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$63,994,995.61
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	\$8,511,658.04

* Cabe mencionar que de acuerdo a la recomendación realizada por el despacho externo Quinto Frieventh Contadores; a partir del ejercicio 2014, en lo que respecta a las becas otorgadas a los alumnos por las empresas donde se encuentran realizando el Programa Dual y de las cuales somos intermediarios, se registran al ingreso y gasto, sin embargo la autorización presupuestal se realiza desfasada por desconocer el importe total recaudado al cierre del ejercicio; por otro lado se realiza la aplicación anual del presupuesto comprometido derivado de los procedimientos de Jardinería, Limpieza y Vigilancia.

3.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

NATURALEZA: El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de México, se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio

propios, según Decreto emitido por el Ejecutivo del Estado de México del 25 de noviembre de 1998, publicado en la Gaceta del Gobierno número 104 de fecha 26 del mismo mes y año.

El 6 de agosto de 1997, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el “Programa para un Nuevo Federalismo 1995-2000”, entre cuyos objetivos fundamentales se incluye una profunda redistribución de facultades, funciones, responsabilidades y recursos del Gobierno Federal hacia los Gobiernos Estatales; de esta manera, en el ámbito del sector educación pública se dispuso, entre otras líneas de acción, la transferencia de los servicios de educación tecnológica en los niveles media superior y superior.

OBJETIVO: El Colegio tiene por objeto el contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de técnicos profesionales calificados, conforme a los requerimientos y necesidades que demanda el sistema productivo. Para cumplir con sus fines, la Entidad cuenta con 39 planteles, una Dirección General y un Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST).

ATRIBUCIONES:

- I. Operar, por medio de los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos, la prestación de los Servicios de Educación Profesional Técnica.
- II. Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y prestación de servicios de capacitación y tecnológicos que realicen los planteles; así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad.
- III. Establecer conjuntamente con el Colegio Nacional, las políticas y lineamientos para la evaluación del organismo.
- IV. Definir conjuntamente con el Colegio Nacional y el Comité de Vinculación, la oferta de los Servicios de Educación Profesional Técnica.
- V. Autorizar conjuntamente con el Colegio Nacional, la oferta educativa y los servicios de capacitación y tecnológicos.
- VI. Realizar, conjuntamente con el Colegio Nacional, la planeación de mediano y largo plazo para el desarrollo institucional.
- VII. Establecer coordinadamente con los planteles y con el Comité de Vinculación, los mecanismos e instancias permanentes de articulación con los sectores público, privado y social.
- VIII. Promover y evaluar conjuntamente con el Colegio Nacional, las políticas de vinculación e intercambio con los sectores público, privado y social, así como con organismos e instituciones internacionales.

- IX. Revalidar y establecer equivalencia de estudios para el ingreso a sus planteles en términos de normatividad aplicable.
- X. Expedir certificados, constancias, diplomas y títulos, de conformidad con la normatividad aplicable.
- XI. Otorgar reconocimientos de validez oficial a los estudios de escuelas particulares que deseen impartir la educación profesional técnica a nivel postsecundaria y ejercer la supervisión de las mismas, de acuerdo a las disposiciones aplicables.
- XII. Ministrar los recursos financieros y supervisar la operación administrativa de los planteles, el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos y las unidades administrativas que estén bajo su coordinación.
- XIII. Asesorar y brindar apoyo informático en la solución de problemas específicos y en la operación de los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos.
- XIV. Presentar a consideración del Colegio Nacional las necesidades de materiales didácticos del Organismo.
- XV. Integrar el anteproyecto del programa operativo anual, incluyendo el de sus planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos.
- XVI. Regular los procedimientos de selección, ingreso y permanencia de los alumnos.
- XVII. Establecer conjuntamente con el Colegio Nacional, las políticas de mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura y equipo.
- XVIII. Definir los montos de las cuotas de recuperación de los servicios y supervisar su cobro y aplicación.
- XIX. Promover conjuntamente con el Colegio Nacional, la participación de los sectores público, privado y social.
- XX. Administrar y aplicar los recursos propios que generen los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos.
- XXI. Consolidar, validar y remitir la información de planteles requerida por el (GEM) Gobierno del Estado de México.
- XXII. Acordar con el Colegio Nacional la creación de nuevos planteles.
- XXIII. Coordinar y supervisar que se efectúen las adquisiciones de bienes y servicios, en el ámbito de su competencia, conforme a la normatividad aplicable, tratándose de la adquisición de bienes, servicios y obra pública que se realice total o parcialmente con recursos federales, se sujetarán a la Ley de Adquisiciones y Obras Públicas.
- XXIV. Brindar asesoría y apoyo legal y administrativo a los planteles y al Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos.

- XXV. Establecer, aplicar y evaluar de manera conjunta con el Colegio Nacional, las políticas y normas de promoción y difusión estatal de los Servicios de Educación Profesional Técnica.
- XXVI. Planear y diseñar conjuntamente con el Colegio Nacional, la implementación y evaluación de programas de atención a la comunidad.
- XXVII. Desarrollar programas de orientación educativa en forma continua y permanente.
- XXVIII. Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas, que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando, en beneficio de la comunidad escolar de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.
- XXIX. Supervisar la custodia, uso y destino de los bienes muebles e inmuebles de los planteles y el centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos a su cargo.
- XXX. Supervisar la aplicación de la normatividad correspondiente en los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos a su cargo.
- XXXI. Impulsar y supervisar en los planteles y el Centro de Asistencia y Servicios Tecnológicos, el cumplimiento de los lineamientos y estándares de calidad establecidos.
- XXXII. Las demás que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.

FORMA DE GOBIERNO: La dirección y administración del CONALEP Estado de México corresponde al Consejo Directivo, que es el Órgano de Gobierno y al Director General.

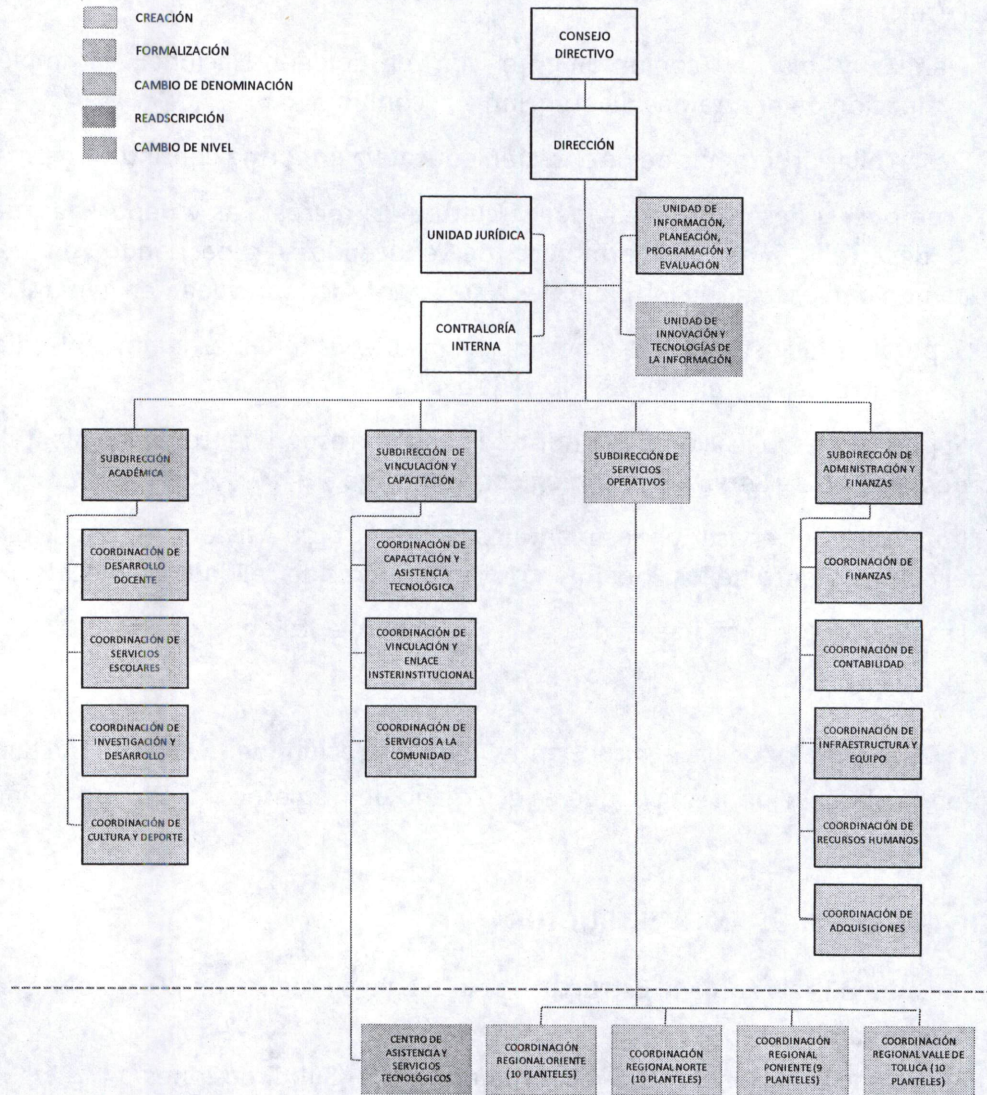
PRINCIPALES CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA:

El último cambio realizado a la Estructura del Colegio se realizó en 2014 donde se formalizaron los siguientes cambios:

- Denominación de las Subcoordinaciones a “Subdirecciones”.
- Desagregación de la Subdirección de Formación Técnica, Vinculación y Capacitación en dos Subdirecciones “Vinculación y Capacitación” y “Académica”;
- Denominación y nivel de la Subdirección de Innovación y Calidad a “Unidad de Innovación y Tecnologías de la Información”;
- Denominación y nivel de la Subdirección de Planeación, Programación y Presupuestos por “Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación”;
- Creación de la “Subdirección de Servicios Operativos”, y
- El Centro de Asistencia y Servicios tecnológicos es incorporado a la Subdirección de Vinculación y Capacitación.

“2016, Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente”

ORGANIGRAMA PROPUESTO
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE MÉXICO



MARCO LABORAL: Las relaciones de trabajo entre el CONALEP Estado de México y sus trabajadores, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, así como por las Condiciones Generales de Trabajo, acordadas entre el titular del CONALEP Nacional y los trabajadores de base a su servicio, representados por el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Se consideran trabajadores de confianza: el Director General, Directores de Planteles y en general el personal académico o administrativo que desempeñe tareas directivas, de inspección, supervisión o vigilancia; de acuerdo con lo previsto en el Artículo 5° de la Ley mencionada anteriormente.

RÉGIMEN FISCAL: El Colegio, por su estructura jurídica y actividades de interés social, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III, "Del régimen de las personas morales con fines no lucrativos", por lo que sus obligaciones fiscales se concretan a su carácter de retenedor del Impuesto Sobre la Renta de "Ingresos por salarios" e "Ingresos por la prestación de servicios profesionales asimilados a salarios"; lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación, presentando la declaración informativa DIOT, a partir del ejercicio 2007 se entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

ESTADOS FINANCIEROS: Con el propósito de proporcionar información veraz y oportuna para coadyuvar a una mejor toma de decisiones, los Estados Financieros fueron preparados con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) "...los Postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa."

RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA: El procedimiento en el Colegio para el reconocimiento de los efectos de la inflación es definido por la Contaduría General Gubernamental y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la cual está basada tomando como referencia la NIF B-10, misma que se sustenta en las normas NIF A-2, NIF A-5 y NIF A-6, siendo coincidentes a la NEIFGSP 007 Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación en su inciso D del Capítulo II.

RESERVAS Y PROVISIONES: Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión o reserva.

RECLASIFICACIONES: El registro de la depreciación de los Bienes Muebles acumulada y del ejercicio será corregido para la información definitiva del ejercicio, toda vez que se detectó un defecto en el cálculo de la misma en el sistema SICADYR del Colegio.

REPORTE DE RECAUDACIÓN: Del total de los ingresos recaudados a la fecha por el Colegio el 68.52% corresponde al subsidio FAETA que se utiliza para cubrir los gastos correspondientes a Cap.1000 del personal administrativo y una parte del personal Docente, el 13.86% corresponde a lo captado por Subsidio Estatal el cual es utilizado para las cuotas de Seguridad Social del personal Docente, el 1.91% ingresos por productos financieros y otros ingresos y el 15.71% corresponde a la recaudación por la prestación de Servicios de Enseñanza, donde su comportamiento, va en función a los ciclos de educación donde los periodos de inscripción son enero-febrero y julio-agosto.

PROCESO DE MEJORA: El Colegio cuenta con un Comité de Mejora Regulatoria donde se plantea un programa anual para establecer lineamientos y políticas, así mismo contamos con un Sistema de Gestión de Calidad, Acreditación de nuestras carreras y el acreditamiento al Sistema Nacional de Bachillerato.

PARTES RELACIONADAS: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

"Orgullosamente CONALEP"

Elaboró	Revisó	Autorizó
C.P. ALEJANDRA CASILLAS SALDIVAR COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD	LIC. BENITO ENRIQUE SALAZAR FRAGOSO SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	LIC. EDGAR TELLO BACA DIRECTOR GENERAL