2017

conalep
Zacatecas

CUENTA PÚBLICA

L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS

DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Diciembre de 2017

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

I. Información Contable

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021

Cuenta Pública 2017
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

CONCEPTO	Año 2017	Año 2016
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,164,725	6,811,096
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	422,205	46,468
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**4,586,931**	**6,857,564**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,875,109	44,666,541
Bienes Muebles	24,709,118	23,009,260
Activos Intangibles	8,298	8,298
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-34,798,957	-34,798,957
Activos Diferidos	37,695,656	37,695,656
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
		0
Total de Activos No Circulantes	**72,489,224**	**70,580,798**
Total del Activo	**77,076,155**	**77,438,362**

CONCEPTO	Año 2017	Año 2016
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,019,167	3,746,213
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**4,019,167**	**3,746,213**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**4,019,167**	**3,746,213**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**9,180,677**	**9,180,677**
Aportaciones	1,336,717	1,336,717
Donaciones de Capital	7,843,960	7,843,960
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**63,876,311**	**64,511,472**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-738,900	7,749,236
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,283,601	-1,569,372
Revalúos	58,331,609	58,331,609
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**73,056,988**	**73,692,149**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**77,076,155**	**77,438,362**

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

Elaboró	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DURÓN MEDINA COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016 - 2021

Cuenta Pública 2017
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**4,869,759**	**12,416,655**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	2,659,292	3,844,221
Productos de Tipo Corriente[1]	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	7,966,164
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,210,467	606,270
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**51,692,695**	**48,043,098**
Participaciones y Aportaciones	36,192,695	35,281,511
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	15,500,000	12,761,587
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**0**
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***56,562,454***	***60,459,752***

Concepto	2017	2016
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**57,301,354**	**52,710,517**
Servicios Personales	53,001,322	48,734,252
Materiales y Suministros	991,624	1,355,094
Servicios Generales	3,308,408	2,621,171
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**0**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***57,301,354***	***52,710,517***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***-738,900***	***7,749,236***

[1] No se incluyen: Utilidades e Intereses, por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DURÓN MEDINA COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021

Cuenta Pública 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**9,180,677**	**0**	**0**	**0**	**9,180,677**
Aportaciones	1,336,717		0	0	1,336,717
Donaciones de Capital	7,843,960		0	0	7,843,960
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**56,762,236**	**7,749,236**	**0**	**64,511,472**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,749,236	0	7,749,236
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,569,372	0	0	-1,569,372
Revalúos	58,331,609		0	0	58,331,609
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	**9,180,677**	**56,762,236**	**7,749,236**	**0**	**73,692,149**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**15,602,209**	**-8,488,135**	**0**	**7,114,074**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-738,900	0	-738,900
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	15,602,209	-7,749,236	0	7,852,973
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	**9,180,677**	**72,364,445**	**-738,900**	**0**	**80,806,223**

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

Elaboró.
L.C. CHRISTIAN JOSUE DURON MEDINA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
L.C. EDMUNDO BENJAMIN MORONES DUEÑAS
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016 - 2021

Cuenta Pública 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**2,646,370**	**2,284,162**	**PASIVO**	**272,954**	**0**
Activo Circulante	**2,646,370**	**375,737**	**Pasivo Circulante**	**272,954**	**0**
Efectivo y Equivalentes	2,646,370	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	272,954	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	375,737	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	**0**	**1,908,426**			
			Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	208,568	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,699,858	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**7,852,974**	**738,900**
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**7,852,974**	**738,900**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	738,900
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,852,974	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DURÓN MEDINA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Vo.Bo.
L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE

Cuenta Pública 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**56,562,454**	**60,459,752**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	2,659,292	3,844,221
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	7,966,164
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,210,467	606,270
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0
Participaciones y Aportaciones	36,192,695	35,281,511
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	15,500,000	12,761,587
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**57,301,354**	**52,710,517**
Servicios Personales	53,001,322	48,734,252
Materiales y Suministros	991,624	1,355,094
Servicios Generales	3,308,408	2,621,171
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-738,900**	**7,749,236**

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**1,908,426**	**4,795,251**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	208,568	973,463
Bienes Muebles	1,699,858	3,821,788
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-1,908,425**	**-4,795,251**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**8,125,928**	**89,370**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	8,125,928	89,370
Aplicación	**375,737**	**1,661,706**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	375,737	1,661,706
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**7,750,191**	**-1,572,336**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**5,102,866**	**1,381,649**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**6,811,096**	**0**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**4,164,725**	**6,811,096**

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

Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DÚRON MEDINA COORDINADOR ADMINISTRACION Y FINANZAS			L.C. EDMUNDO BENJAMIN MORONES DUEÑAS DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**77,438,362**	**209,789,414**	**210,151,622**	**77,076,154**	**-362,208**
Activo Circulante	**6,857,564**	**207,880,988**	**210,151,622**	**4,586,930**	**-2,270,634**
Efectivo y Equivalentes	6,811,096	149,585,963	152,232,333	4,164,726	-2,646,370
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,468	58,295,025	57,919,289	422,204	375,736
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**70,580,798**	**1,908,426**	**0**	**72,489,224**	**1,908,426**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,666,541	208,568	0	44,875,109	208,568
Bienes Muebles	23,009,260	1,699,858	0	24,709,118	1,699,858
Activos Intangibles	8,298	0	0	8,298	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-34,798,957	0	0	-34,798,957	0
Activos Diferidos	37,695,656	0	0	37,695,656	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DURON MEDINA COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos			3,746,213	4,019,167
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		3,746,213	4,019,167
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***3,746,213***	***4,019,167***

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

Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DÚRON MEDINA COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021

Cuenta Pública 2017
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Conalep Zacatecas

Ente Público: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Suma total		**0**	**0**

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

Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó.
L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DURON MEDINA COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			**L.C. EDMUNDO BENJAMÍN MORONES DUEÑAS** DIRECTOR GENERAL

Informe de Pasivos Contingentes

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Diciembre 2017

CONCEPTO	TOTAL	ZAC	FLLO	MZPL	DIR GEN
IMSS Federal	309,668.11	121,910.20	150,341.63	37,416.28	
IMSS Ingresos Propios	29,826.10				29,826.10
Cuotas obreros / patronales	339,494.21				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Formato libre, en caso de no aplicar se debe asentar. Debe venir firmado)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes.

1.- El apartado de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2017, refleja un saldo de 4'869,759.29 millones de pesos, está integrado como sigue:

Participaciones Federales Ramo XXXIII 2'796,260.90 Aportaciones del Estado 580,169.27 Ingresos Propios 888,891..01 Impuestos Retenidos 278,305.76 y Donaciones de Particulares 325,832.35 Representa el saldo contable disponible en las Cuentas Bancarias a la fecha que se Informa.

Derechos a recibir, Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

2.- El monto registrado de Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir, a la fecha de corte Importa la cantidad de 422,205.00 pesos, El saldo se Integra de : Cuentas por Cobrar principalmente se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar por conceptos capacitación laboral, $416,980.34 Deudores Diversos por la cantidad de $5,224.68pesos.

3.-Inversiones Financieras.

El colegio a la fecha no cuenta con fideicomisos o mesas de inversión.

4.- Bienes o Servicios a Recibir.

Respecto a los Bienes o Servicios a Recibir, se informa que a la fecha no existen bienes o servicios pendientes de recibir.

5.- Almacén.

El colegio a la fecha no cuenta con almacén de mercancías.

6.- Bienes Muebles e Inmuebles.

Los bienes Inmuebles se integran por Terrenos, Edificios no habitacionales y Construcciones en proceso al a fecha con un importe de 44'875,109.33 los bienes con los que se cuenta han sido registrados a valor histórico. Los bienes Muebles como Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y el Equipo de Transporte con un saldo de 24'709,118.34 Todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico. No se ha aplicado porcentaje alguno de depreciación por vida útil.

7.- Activos Intangibles

En este rubro no se encuentra registro alguno de activos intangibles.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

1.- Las cuentas por pagar a corto plazo incluyen Servicios Personales, derivado de los pasivos contingentes, así como retenciones y contribuciones pendientes de pago con un importe de 4'019,169.12

Hacienda Pública

1.- Variaciones en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2017, la hacienda pública del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas asciende a 73'056,986.84 millones de pesos, los cuales están Integrados por: Patrimonio Contribuido por 1'336,716.58, Donaciones Recibidas por 7'843,960.43 adicionado por el Resultado de Ejercicios Anteriores por 6'283,601.00 y por la cantidad de -738,900.00 pesos de desahorro neto en el periodo y un Revaluó de bienes muebles por 58'331,608.83

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- El monto total de otros Ingresos y Beneficios reportado es por 60'459,752.25 millones de pesos, corresponde al momento contable denominado: "Ingreso Recaudado", presentándose como sigue:

Ingresos de la Gestión por 4'869,759.00

Participaciones y Aportaciones con 36'192,695.00 y

Transferencias por un importe de 15'500.000.00

Se presentan en forma separada los cuatro momentos contables del Ingreso, que son: Ingreso Estimado, Ingreso Modificado, Ingreso Devengado y el Ingreso Recaudado

Gastos y Otras Pérdidas:

2.- El Importe total que se refleja en el gasto corriente al 31 de diciembre de 2017 haciende a 57'301,354.32 millones de pesos, corresponde al momento contable del "Devengado" el importe del gasto se compone por:

Capítulo 1000 Servicios personales con un importe de 53'001,322.12

Capítulo 2000 Materiales y Suministros por 991,624.07 y

Capítulo 3000 Servicios Generales con 3'308,408.13

3.- El ahorro/Desahorro neto del periodo que se reporta es por la cantidad de -738,900.00 es el resultado del Estado de Actividades, y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio contribuido 9'180,677.00**
2. **Patrimonio generado 63'876,311.00**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	2017	2016
Efectivo o Equivalentes	4'164,725.00	6'811,096.00
Derechos a recibir, Efectivo o Equivalentes	422,205.00	46,468.00
Total Efectivo o Equivalentes	4'586,930.00	6'587,564.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
LEY DE INGRESOS

811	Ingresos Estimados	48,998,138.74	7,194,935.69	0	56,193,074.43
812	Ingresos por Ejecutar	298,679.01	8,196,446.55	11,385,620.22	3,487,852.68
813	Modificación Ingreso Estimado	53,174.00	3,975,676.03	65,269.50	3,857,232.53
814	Ingreso Devengados	397,125.00	8,138,287.05	8,134,187.05	393,025.00
815	Ingresos Recaudados	48,249,160.73	3,010.00	7,923,278.55	56,169,429.28

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
LEY DE EGRESOS

821	Egresos Aprobados	48,086,567.31	3,897,449.31	9,467,582.00	53,656,700.00
822	Egresos por Ejercer	3,076,858.19	16,522,650.81	19,599,508.99	.01
823	Modificación al Egreso Aprobado	4,401,483.96	4,213,383.19	5,364,989.72	5,553,090.49
824	Egreso Comprometido	10.82	13,378,786.39	13,378,786.39	10.82
825	Egreso Devengado	32,148.76	13,022,689.96	12,064,199.99	990,638.73
826	Egreso Ejercido	143,999.86	11,437,642.01	10,331,949.80	1,249,692.07
827	Egreso Pagado	49,235,033.64	8,997,967.14	1,263,551.92	$56,969,448.86

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la Información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad del ente obligado por ley y la modernización que la Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer de conocimiento a toda la comunidad del Colegio y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias económicas con las que se trabajó durante el periodo que se Informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65 fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, ofreciéndole los elementos para resolver sobre la Gestión del 1ro de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2017.

2. Panorama Económico y Financiero

La Información sobre las condiciones económicas financieras que se presentaron durante el periodo del 1ro de enero al 3 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2017, es generada por Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas.

Como sigue:

Los ingresos recibidos por el total de las fuentes de financiamiento: RAMO XXXIII, SUBSIDIO ESTATAL; INGRESOS PROPIOS Y OTROS por el período correspondiente de enero a diciembre del 2016, ascendieron a la cantidad de $56'562,454.00 lo que equivale al 6.44% menor del recurso recibido en el periodo del ejercicio 2016.

Por el concepto de Egresos del período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre del 2016, el importe que se distribuyó en este Organismo Público Descentralizado, para llevar a cabo el funcionamiento de los planteles y la propia Dirección Estatal en sus diversos capítulos del gasto (1000, 2000, 3000 y 5000) fue por la cantidad de $59'209,769.37 esto es 3.03% mayor de recursos que en el mismo período del ejercicio 2016.

En cuanto al presupuesto autorizado para el ejercicio 2017, la Secretaria de Finanzas, informó vía oficio que el Subsidio del FAETA asignado al Colegio era de $35'449,013.00, sin embargo, posteriormente Oficinas Nacionales del CONALEP notificó, que el presupuesto irreductible y etiquetado, por parte de la Federación era por un monto de $35'395,839.00, siendo este último el presupuesto definitivo realizándose la reducción presupuestal correspondiente, en el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), siendo este el presupuesto correspondiente para el ejercicio fiscal 2017; así mismo se recibieron durante el ejercicio ampliaciones por un monto de $796,856.00 teniendo un presupuesto final de $36'192,695.00

De lo anterior damos cumplimiento a las obligaciones en relación a sueldos y salarios, prestaciones de los Trabajadores Administrativos y Académicos, así como gastos de operación de los planteles de Fresnillo y Zacatecas.

En lo relativo al Subsidio Estatal asciende a $12'500,000.00 presupuesto irreductible y etiquetado, el cual permitió cubrir el 45.15% de las prestaciones que integran el contrato colectivo de trabajo correspondiente a los Trabajadores Académicos, así como, el pago de sueldos de Trabajadores Estatales administrativos de la Dirección General, Plantel Mtra. Dolores Castro Varela, Fresnillo y Mazapil, es importante resaltar que en el mes de

diciembre se recibió una ampliación presupuestal por un monto de $3'000,000.00 desahogando los compromisos al mes de diciembre; sin embargo, el presupuesto estatal aun no cubre el 100% del Contrato Colectivo de Trabajo con los trabajadores académicos y de igual forma lo correspondiente con los trabajadores estatales incluyendo el convenio con el Instituto Mexicano del Seguro Social.

En relación al presupuesto de Ingresos Propios, se captó la cantidad de $4'869,748.72 bajo los conceptos de Cuota Voluntaria del alumnado, venta de Capacitación Laboral, venta de Certificación Laboral y concesión de la Cafetería en los planteles, cubriendo con esto prestaciones de trabajadores académicos y trabajadores estatales, gastos de operación de la Dirección General y Plantel Mazapil, apoyos a los planteles para el mantenimiento y conservación de mobiliario, equipo y edificios, practicas tecnológicas y actividades inherentes al quehacer institucional, así como, parte del convenio ante el IMSS.

Derivado a la baja captación de ingresos propios, los gastos etiquetados en esta fuente de financiamiento, se redirigieron a la fuente de ingreso estatal, para que, con el apoyo del gobierno del estado se desahogaran los compromisos y obligaciones con trabajadores y de seguridad social.

Por otro lado, tenemos la limitación de la captación de los ingresos propios, por lo estipulado en la Ley de educación, bajos recursos de nuestro alumnado y poco interés de las empresas de la región en lo que compete a la compra de capacitación y certificación laboral.

3. Autorización e Historia

El CONALEP fue creado por decreto presidencial en 1978 como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su objetivo principal se orientó a la formación de profesionales técnicos, egresados de secundaria. En 1993 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. En 1994 de acuerdo a las necesidades del país, el Colegio adopta el esquema de Educación Basada en Normas de Competencia (EBNC), iniciando la reforma de su Modelo Educativo en congruencia con dicho enfoque.

En 1998, como producto de su experiencia en el desarrollo de programas de capacitación bajo el esquema de EBNC, emprende un proyecto para la acreditación de planteles como Centros de Evaluación de Competencias Laborales con propósito de impulsar la evaluación de competencias adquiridas a lo largo de la vida, con el referente en Normas Técnicas de Competencia Laboral (NTCL). En el 2003, se llevó a cabo una nueva Reforma Académica, con la cual se innova y consolida la metodología de la Educación y Capacitación Basada en Competencias Contextualizadas (ECBCC). En 2008, se lleva a cabo la reorientación del Modelo Educativo, como respuesta a la demanda de una formación de recursos humanos altamente calificados y reconocidos en el sector productivo, con una sólida formación ocupacional y académica para la competitividad, respaldada en valores cívicos y de sustentabilidad ambiental, que coadyuven al desarrollo del país.

Con la modificación al Decreto de Creación realizada en 2011, se incorpora la formación de profesionales técnico bachiller. Actualmente es una Institución federalizada, constituida por una unidad central que norma y coordina al sistema; 30 Colegios Estatales; una Unidad de Operación

Desconcentrada en el DF y la Representación del Estado de Oaxaca. Esta estructura hace posible la operación de los servicios en 308 planteles, los cuales se encuentran en las principales ciudades y zonas industriales del país y ocho Centros de Asistencia y Servicios Tecnológicos (CAST).

En Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, es una Institución educativa de nivel medio superior, y forma parte del Sistema Nacional de Educación Tecnológica, desde la Creación del Colegio Estatal, hace más de 30 años, hemos respondido a las necesidades de formación de Profesionales Técnicos que demanda el Sector Productivo Estatal y Nacional. Conalep Zacatecas está trabajando para que nuestros alumnos se realicen como Profesionales Técnicos, capaces de laborar en cualquier empresa o institución, nacional o internacional, Nuestro Modelo Académico se basa en Competencias Laborales certificadas, cuyos principios son la Calidad para la Competitividad.

Principales cambios en su estructura.

El 13 de enero de 1999, surge la Federalización del Colegio de Educación Profesional Técnica en el Estado de Zacatecas, mediante un Convenio de Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica, que suscriben por un aparte el Ejecutivo Federal así como el Colegio Nacional de educación Profesional Técnica y por la otra el ejecutivo del estado de Zacatecas.

El convenio tiene por objeto establecer las bases, compromisos y responsabilidades de las partes, para la transferencia, organización y operación de los Servicios de Educación Profesional Técnica que presta CONALEP en el Estado, incluyendo la transferencia de los recursos humanos, materiales y financieros, que permitan al Gobierno del Estado contar con elementos suficientes para el ejercicio de las facultades que le otorga así como las demás disposiciones legales aplicables.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: El ejercicio del Director General con fundamento en la Fracción XI del artículo 82 de la Constitución Política del Estado de Zacatecas, se deposita en un ciudadano, el cual es administrador de los recursos públicos de la entidad, tanto de los provenientes de la Federación del Estado y los que se originen como ingresos propios, teniendo la responsabilidad de aplicarlos con apego al presupuesto que anualmente sean autorizados.
b) Principal Actividad: Impartición de Educación Profesional Técnica y Técnica-Bachiller.
c) Ejercicio Fiscal: el periodo que se informa es del 1ro de enero al 31 de diciembre 2014.
d) Régimen Jurídico: El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas es un Organismo Público Descentralizado, de la Administración Pública Estatal con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura para que contribuya en el marco del Sistema Educativo del Estado y del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica a la prestación de servicios educativos del nivel medio superior en el área Técnica y Técnica-Bachiller.

e) Consideraciones fiscales del ente: El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la actividad "Escuelas de Educación Media Superior, pertenecientes

al Sector Público", como persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo el Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente. Por lo que el Colegio, no es contribuyente del ISR.

La obligación legal es la de retener y enterar.

- Retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.
- Pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Declaración anual sobre las retenciones de sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Declaración y pago provisional mensual del ISR por retenciones por servicios profesionales.
- Declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

f) Estructura organizacional básica: la estructura del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas contempla al siguiente personal:

- Con recurso federal.- personal administrativo, técnico y manual (base- confianza) y personal de mandos medios y personal docente contratado por hora/semana/mes.
- Con recurso estatal: trabajadores estatales.

El Colegio está conformado por cuatro unidades administrativas de las cuales son tres planteles: Mtra. Dolores Castro Varela, Fresnillo y Mazapil y una Dirección General.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC: Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre del 2017 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera: se ha Implementado la base devengado de acuerdo a la Ley General de contabilidad Gubernamental vigente, según el Acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos, publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha jueves 8 de Agosto de 2013.

Los estados financieros cumplen con el diseño del modelo aprobado en los documentos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Desde el año 2013, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, implementó el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), en apego a la Ley General de contabilidad Gubernamental que en su artículo 17 que señala: "Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento a lo dispuesto por esta Ley y a las Decisiones del que emita el Consejo.

c) Postulados básicos: el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, aplica los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, que tienen como objetivo sustentar únicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de Información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al Colegio, sustentando de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, siendo estos:

- Sustancia Económica.
- Entes Públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable

d) Normatividad supletoria: no aplica.

e) Entidades que por primera vez estén implementado la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad: Características del sistema de contabilidad gubernamental dentro del Colegio.- La Ley de Contabilidad Gubernamental tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

ARMONIZACIÓN: La revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

Derivado de Lo anterior, el Conalep Zacatecas ha implementado la armonización contable, en apego a la Contabilidad Gubernamental, por lo que se informa que en este marco normativo el Colegio muestra el siguiente avance:

Aplicación de la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, SIIF (Sistema de Información Financiera), en coordinación con la Secretaría de Finanzas.

Elaboración del catálogo de cuentas, siendo el documento técnico integrado por la lista de cuentas, los instructivos de manejo de cuentas y las guías contabilizadoras, que se utiliza para el registro contable de las operaciones presupuestarias y contables, clasificadas en activo, pasivo y hacienda pública o patrimonio.

Aplicación de Cuentas Presupuestarias en base al Manual de Normas y Políticas del Gasto, para ingresos y gastos públicos.

Dentro del Sistema de Contabilidad Gubernamental, cumplimos con los momentos contables derivados de la propia Ley.

- Momentos del Egreso:
    1. Gasto Asignado: es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales.
    2. Gasto Modificado: las asignaciones presupuestales que resultan de incorporar las adecuaciones presupuestales al gasto aprobado.
    3. Gasto comprometido: el momento contable del gasto que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio;

    4. Gasto devengado: el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas;
    5. Gasto ejercido: el momento contable del gasto que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada debidamente aprobada por la autoridad competente;
    6. Gasto pagado: el momento contable del gasto que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago;

- Momentos del Ingreso:
    1. Ingreso estimado: las estimaciones por cada concepto de fuente de financiamiento previstas en el plan anual de financiamiento y su documentación de soporte.
    2. Ingreso modificado: registro de las modificaciones al plan anual de financiamiento autorizado por las autoridades competentes.
    3. Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos.
    4. Ingreso recaudado: momento que ingresa por las cuentas bancarias, los fondos correspondientes a operaciones de financiamiento.

El Colegio está en condiciones de generar los diferentes Reportes de Estados Financieros, requeridos por la propia Ley.

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Actividades.
- Estado de Cambio de Situación Financiera
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico del Pasivo.
- Estado Analítico del Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Informe Sobre Pasivos Contingentes.

- Notas

En relación al Inventario, el Colegio para este ejercicio 2017 realizaremos diversas actividades para regularizar el estado actual del patrimonio de conformidad a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, entre ellas:

- Desincorporar aquellos bienes que nos son de utilidad para el Colegio, para iniciar con un inventario actualizado.
- Revisar, ordenar y reclasificar cada bien del patrimonio conforme cuentas armonizadas emitidas por la CONAC, a quinto nivel.
- Establecer una política de bienes No Capitalizables a partir de 35 salarios mínimos, la cual servirá para considerar un bien como activo o como gasto, los activos no capitalizables en su caso, tendrán un control dentro del sistema.
- Para efectos de integrar estados financieros reales del patrimonio, el Colegio realizara un procedimiento para revaluar los bienes muebles del Colegio.

Podemos concluir, que gracias a la implementación de la armonización contable e implantación del sistema de información financiera estamos en condiciones óptimas de proporcionar información financiera y presupuestal sobre las transacciones que realiza el Colegio, las cuales pueden representarse por reportes, informes, estados financieros y notas que expresan la situación financiera del Colegio, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio, así como también nos permite proporcionar de forma oportuna el informe de la cuenta pública.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

En relación al Activo, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, en cada uno de los Estados Financieros, se encuentra completamente armonizado de acuerdo a los lineamientos que enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; en su estructura se observa la clasificación a cuatro dígitos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación del ente público: Los ingresos recibidos por el total de las fuentes de financiamiento: RAMO XXXIII, SUBSIDIO ESTATAL E INGRESOS PROPIOS Y OTROS por el período correspondiente de enero a diciembre del 2016, ascendieron a la cantidad de $56'562,443.72 lo que equivale al 6.44% mayor del recurso recibido en el periodo del ejercicio 2016.

Participaciones y aportaciones.- el recurso Federal ramo XXXIII (FAETA) ascendió a la cantidad de $36'192,695.00 de acuerdo a lo calendarizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el periodo que se informa enero a diciembre de 2017.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.- El recurso Estatal asignado al Colegio durante el periodo enero a diciembre 2017, fue por un monto de $15'500,000.00 de acuerdo a lo calendarizado por la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado.

Ingresos de la gestión.- los ingresos propios captados por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas, refleja un monto de $4'869,748.72

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Derivado del análisis a la normativa que le aplica al Colegio de Educación Profesional Técnica en el Estado de Zacatecas, se reformó el Decreto de Creación por el Decreto Gubernativo del Conalep Zacatecas, publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado, con fecha del 15 de diciembre de 2012; así como el Estatuto Orgánico del Conalep Zacatecas publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado con fecha del 17 de agosto 2013.

Además de la puesta en marcha del Sistema Integral de Información Financiera (SIIF) con fecha del 1ro de enero del 2013, así como, un sistema de nóminas que integra el timbrado de recibos de pagos de sueldo ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público. Y un sistema de inventarios que cubriera la normativa de la Armonización Contable.

14. Información por Segmentos

El Colegio, considera necesario informar de manera segmentada, las diversas operaciones que se realizan, ya que las mismas proporcionan información acerca de las actividades operativas en las cuales participa. La construcción de los Estados Financieros y las cédulas son por sí mismas ricas en Información financiera, y constituyen una fuente para el análisis y valoración para la toma de decisiones. Las cédulas contenidas en los apartados tanto de los Ingresos, como en el ejercicio del presupuesto, se encuentran construidas en apego a la Ley, a los clasificadores y en general a la normatividad emitida por el CONAC.

La segmentación con la que se informa llega a una desagregación tal, que podemos encontrar en el documento: Estados sobre el ejercicio de los Ingresos por Rubro, por fuente de contribución, por tipo y por clase. De la misma manera, en el caso del Ejercicio del Presupuesto, lo encontraremos en su presentación programática; por objeto del gasto; por unidad administrativa y por fuente de financiamiento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas al Colegio 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 responsabilidad del emisor.

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

L.C. EDMUNDO BENJAMIN MMORONES DUEÑAS
DIRECTOR GENERAL

L.C. CHRISTIAN JOSUÉ DURÓN MEDINA
COORDINADOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS