

CUENTA PÚBLICA 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

a) Notas de desglose

l) Notas al estado de situación financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de esta categoría, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Bancos	366,563	368,666
Inversiones	99'188,017	97'805,406
Total	99'554,580	98'174,072

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Dentro del Rubro de Bancos su integración es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Banorte Cta 0529283803	1,102	57,489
Banorte Cta 0529283791	75,299	29,060
Bancomer Cta 0186071813	69,019	61,746
Banamex Cta 70018823681	64	1,975
Hsbc Cta 04047404088	49	65
Hsbc Cta 0447450390	-	9
Santander-Serfin Cta 65503863092	6,130	3,422
Bancomer Cta 0195116333	214,900	214,900
Total	366,563	368,666

Su saldo al 31 de diciembre del 2017 por \$366,563 está integrado por los saldos de las cuentas concentradoras de ingresos autogenerados y remanentes resultantes de los traspasos que realiza el Custodio, de la cuenta de inversiones a la cuenta de cheques operativa, productos de rendimientos financieros pendientes de reintegrar a la TESOFE, el CONOCER tiene un fondo revolvente, creado por \$214,900.00 el día 07 de febrero de 2014, el cual es utilizado para la adquisición de bienes y servicios urgentes o de menor cuantía, así como para la asignación de viáticos y pasajes para el desempeño de comisiones oficiales, se encuentra en la Cuenta de Bancomer Número 0195116333.

➤ El Rubro de inversiones está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Conocer Operativa Cto.8881	-	546
Conocer Ing. Propios Cto.8882	99'188,017	97'804,860
Total	99'188,017	97'805,406

Al 31 de diciembre del 2017 se integra por el importe de \$ 99'108,017 que corresponden a la disponibilidad de ingresos autogenerados de los ejercicios fiscales de 2006 al 2017 así como a los ingresos autogenerados captados durante el ejercicio del 2017, más los intereses generados por la inversión de los mismos en valores gubernamentales; este proceso es realizado por el FIDEICOMISO conforme a la normatividad establecida al respecto, su recuperación es menor a tres meses; incluido el saldo de la reserva de obligaciones laborales, el cual asciende a esa fecha a \$ 8,606,167.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios Por Recibir

2. De este rubro se desglosa de la siguiente manera:

(1) Cuotas patronales al IMSS que fueron pagadas de más con recursos fiscales, durante el período de abril a noviembre de 2008; en el ejercicio 2015, mediante Notas de Crédito emitidas por el I.M.S.S., se recuperó por concepto de Cuotas Obrero-Patronales la cantidad de \$125,681, por lo que el saldo representa Cuotas por Cesantía y Vejez, por la cantidad de \$71,455, INFONAVIT \$77,623 y SAR, \$31,054 mismas que se encuentran en trámite de recuperación o compensación ante el INFONAVIT y la CONSAR.

(2) Su saldo al 31 de diciembre del 2017 por \$ 16,711 está representado por cuentas por cobrar a corto plazo, de la cual representa deudores diversos derivados de pagos pendientes por comprobar.

(3) El saldo refleja la recuperación de Cuenta por Liquidar Certificada por erogaciones por servicios personales realizadas en efectivo.

(4) Representa el Saldo a Favor del Impuesto al Valor Agregado de \$873,764 por el ejercicio 2017, derivado del ejercicio del gasto con fuente de financiamiento de Ingresos autogenerados.

(5) Se refiere a pago de lo indebido por retenciones a personas físicas, el cual se compensara en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra por:

Concepto	2017	2016
Cuotas IMSS (1)	180,132	180,132
Cientes Diversos	-	-
Diversos(2)	16,711	166,059
Recursos Destinados a Gasto Directo (3)	27,917	-
Impuesto al Valor Agregado Acreditable(4)	873,764	--
Contribuciones por Recuperar(5)	8,585	391,267
Total	1'107,109	\$737,458

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

1. “Sin información que revelar”
2. “Sin información que revelar”

Inversiones Financieras

3. “Sin información que revelar”
4. “Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2017

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1. Este rubro al 31 de diciembre del 2017, está integrado como sigue:

Tipo Activo	Histórico 2017	Actualización	Actualizado
Equipo de cómputo	14'595,683	67,229	14'662,912
Mobiliario y equipo de administración	4,618,009	4,047	4'622,056
Equipo de transporte	945,147	389	945,536
Equipo educacional y recreativo	180,516	1,716	182,232
Otros Activos (1)	286,243	-	286,243
	20,625,598	73,381	20'698,979
DEPRECIACION ACUMULADA	19'387,477	11,987	19'399,464
ACTIVO NETO	1'238,121	61,394	1'299,515

Tipo Activo	Histórico 2016	Actualización	Actualizado
Equipo de cómputo	14'595,683	67,229	14'662,912
Mobiliario y equipo de administración	4,618,009	4,047	4'622,056
Equipo de transporte	945,147	389	945,536
Equipo educacional y recreativo	180,516	1,716	182,232
Otros Activos(1)	286,243	-	286,243
	20,625,598	73,381	20'698,979
DEPRECIACION ACUMULADA	18'890,609	11,987	18'902,596
ACTIVO NETO	1'734,989	61,394	1'796,383

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la depreciación del ejercicio ascendió a \$496,869 y \$979,962 respectivamente

(1) El concepto de otros activos se refiere a un sistema contra incendio, el cual fue adquirido con la partida de gastos 56902, que conforme al Clasificador por objeto del Gastos establece lo siguiente: 56902 OTROS BIENES MUEBLES. Asignaciones destinadas a cubrir el costo de los bienes muebles o maquinaria y equipos especializados adquiridos por las dependencias y entidades no incluidos o especificados en los conceptos y partidas del presente capítulo, tales como equipo contra incendio y maquinaria para protección al ambiente, entre otros.

CUENTA PÚBLICA 2017

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
20'698,979	20,625,598	73,381

La diferencia se refiere a la Reexpresión que se realizó en el ejercicio 2007 de los estados financieros, lo cual refleja una actualización en el valor por la cantidad de \$73, 381 en el caso de los bienes muebles.

En lo referente a los bienes inmuebles este Fideicomiso en el presente ejercicio no cuenta con este tipo de bienes por lo que no se muestra alguna integración

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
0	0	0

1. “Sin información que revelar”

Estimaciones y Deterioros

2. “Sin información que revelar”

Otros Activos

3. “Sin información que revelar”

PASIVO

1. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de esta categoría, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Proveedores Diversos(a)	824	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar (b)	92,384	54,157
Acreedores Diversos (c)	180,246	218,910
Total	273,454	273,067

a) Proveedores Diversos

Representa el pago pendiente de realizar por el servicio de peaje devengado al 31 de diciembre de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2017

b) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de Contribuciones por Pagar, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
ISR Retenido Honorarios Profesionales	42,008	26,204
ISR Retenido Servicios Personales	-	-
IVA Retenido Honorarios Profesionales	44,808	27,953
IVA Traslado	-	-
IVA Traslado Por Cobrar	-	-
I.V.A. Retenido al 16%	5,568	-
Seguro Social (Cuota Obrero)	-	-
Seguro Social (Cuota Patronal)	-	-
INFONAVIT	-	-
SAR (Retiro 2%)	-	-
Crédito INFONAVIT	-	-
Impuesto Sobre Nómina	-	-
Total	92,384	54,157

c) Acreedores Diversos por Pagar a Corto Plazo

Este saldo incluye cuotas patronales al IMSS por \$179,445, durante el ejercicio 2015, mediante Notas de Crédito emitidas por el I.M.S.S., se recuperó por concepto de Cuotas Obrero-Patronales la cantidad de \$125,681, por lo que el saldo representa Cuotas por Cesantía y Vejez, por la cantidad de \$70,768, INFONAVIT \$77,623 y SAR, \$31,054 mismas que se encuentran en trámite de recuperación o compensación ante el IMSS, de la misma manera \$801 por reintegro a la Tesorería de la Federación.

2. "Sin información que revelar"

3. Pasivos Diferido a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Anticipo de Clientes	86,031	79,355

CUENTA PÚBLICA 2017

Se encuentra un saldo por Anticipo de Clientes pendientes de aplicar a futura facturación por un importe de \$86,031.

A partir del ejercicio 2008, el Fideicomiso reconoció en sus registros contables las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores; de conformidad con la Norma de Información Financiera NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" aplicable a Entidades Paraestatales, y con la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados", emitida por el CINIF; en ese ejercicio se determinó mediante cálculos actuariales un importe de \$14'658,470. El H. Comité Técnico del Fideicomiso en su Acuerdo SO/II-08/07/-R, de la Segunda Sesión Ordinaria del 2008, autorizó fondear el monto de la reserva con recursos propios en cuatro ejercicios (25% en cada uno de ellos), al 31 de diciembre se fondeó por la cantidad de \$ 3'664,618 y se aplicó por liquidación la cantidad de \$1'311,486, al 31 de diciembre de 2009, se fondeó por \$3'664,618, se aplicaron liquidaciones por \$2'446,132, al 31 de diciembre de 2010, se fondeó por la cantidad de \$3'664,618, las liquidaciones ascendieron a \$567,211, en el ejercicio de 2011, se fondeó por \$3'664,618, se aplicaron liquidaciones por \$1'727,375, al 31 de agosto de 2012, se aplicó la liquidación de tres servidores públicos por \$ 791,114; dos de ellas, en atención de las designaciones al puesto de mérito, realizadas por la Coordinación General de Órganos de Vigilancia y Control de la Secretaría de la Función Pública, quedando un saldo disponible al 31 de agosto del 2012 de \$7,815,053; en el mes de diciembre de 2012 se efectuó aportación por un importe de \$ 791,114 como resultado de la autorización por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de una adecuación presupuestal con cargo a los recursos de gasto corriente; observando al 31 de diciembre de 2013 un saldo de \$8,606,167, mismo que al 31 de diciembre de 2016 no ha sufrido modificaciones.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, así como de Ingresos por Servicios se integra de la siguiente manera:

Clasificador por Rubro de Ingresos	CONCEPTO	2017	2016
772	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10'784,362	11'700,548
991	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	108'472,939	93'339,866
	Total	119'257,301	105'040,414

El importe del ejercicio de 2017 asciende a \$10'784,362, y del ejercicio 2016 por un monto de \$11'700,548, al 31 de diciembre de 2017 se redujeron en un 8.5% los ingresos devengados por concepto de la acreditación de Entidades de Certificación y Evaluación, acreditación de estándares de competencia y emisión de certificados de competencia, en virtud de la disminución de las cuotas aprobadas para el ejercicio fiscal 2017.

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas del ejercicio de 2017 es de \$108'472,939 y por el ejercicio 2016, \$93'339,866, lo cual refleja un aumento del 13.95%, del programado.

CUENTA PÚBLICA 2017

2. Dentro de Otros ingresos su integración es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Ingresos Financieros	6'829,882	4'052,601
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,652	48,551
Total	6'841,534	4'101,152

Respecto a los Otros Ingresos y Beneficios Varios, se encuentra el reembolso de un boleto aéreo realizado por el Director General a un evento por parte del Banco Interamericano de Desarrollo por \$10,773, de igual manera, así como \$739 por depuración de saldos de retenciones al trabajador por concepto de Crédito INFONAVIT, Cuota Obrero del I.M.S.S., así como deudores diversos y acreedores diversos, los cuales ya no se fue posible saldar, con respecto al ejercicio 2016.

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2017	2016
Servicios Personales	52'950,376	51'737,515
Materiales y Suministros	1'533,078	3'036,179
Servicios Generales	69'626,634	49'170,392
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	95,650	60,651
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	496,869	979,962
Otros Gastos	150,000	8
Total	124'852,607	104'984,707

Dentro de los rubros más significativos de los gastos de funcionamiento se encuentra, el Sueldo Base, la Compensación Garantizada a los servidores públicos del Fideicomiso, que representa un 8.52% y 18.88%, respectivamente, debido al proceso de altas durante el ejercicio, y el rubro Otras asesorías para la operación de programas con un 7.77%, y Subcontratación de servicios con terceros con 22.69% por los cuales se contrataron servicios profesionales, así como diversas consultorías para el desarrollo de estándares de competencia, para cumplir con la meta establecida en la Certificación de Personas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Patrimonio Contribuido	2'939,810	2'939,810
Donaciones de Capital	247,268	247,268
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	88'488,941	84'332,082
Patrimonio Generado del Ejercicio	1'246,228	4'156,859
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio	73,305	73,305
Total	92'995,552	91'749,324

2. Por lo que respecta el Patrimonio Contribuido no refleja alguna modificación, entre el ejercicio 2017 y 2016, el incremento entre el ejercicio de 2017 y 2016, por lo que se refiere al Patrimonio Generado, el por el traspaso del Patrimonio Generado del Ejercicio 2016 al Patrimonio Generado de ejercicios Anteriores por la cantidad de \$ 4'156,859.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Este rubro al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	366,563	368,666
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	99'188,017	97'805,406
Total de Efectivo y Equivalentes	99'554,580	98'174,072

2. “Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2017

3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1'893,097	5'136,829
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	496,869	979,962
Partidas Extraordinarias	150,000	8

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		126'087,181
2. Más ingresos contables no presupuestarios		11,654
Otros ingresos y beneficios varios	11,654	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Reintegros Presupuestales		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		126'098,835

FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		124'180,972
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Gastos Pendiente por Recuperar		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		671,634
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	496,869	
Otros Gastos	150,000	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	24,765	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		124'852,607

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

1.- Valores

“Sin información que revelar”

2.-Emisión de Obligaciones

“Sin información que revelar”

3.-Avales y garantías

“Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2017

4.-Juicios

Este rubro al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	13'161,870	13'161,870
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	9'292,169	11'498,143

Durante el ejercicio 2014 se comenzó a llevar el control en cuentas de orden del Pasivo Laboral, así como de las demandas pendientes de Laudo.

5.- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

“Sin información que revelar”

6.- Bienes concesionados o en comodato

“Sin información que revelar”

Presupuestarias:

Al cierre del ejercicio las cuentas de presupuesto se muestran como sigue:

Concepto	2017		2016	
Presupuesto de Ingresos				
Presupuesto de Ingresos Aprobado		111,084,986		117'756,782
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	13'501,407		-	
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	-26'597,393		-4'010,151	
Presupuesto de Ingresos Devengado	-		-	
	-		-	
Presupuesto de Ingresos Cobrado	124'180,972	111'084,986	113'746,631	117'756,782
Total		-		-
Presupuesto de Egresos				

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017		2016	
Presupuesto de Egresos Aprobado		111'084,986		117'756,782
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13'501,407		9'745,209	
Presupuesto de Egresos Modificado	-26'597,393		-4'010,151	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-		-	
Presupuesto de Egresos Devengado			-	
Presupuesto de Egresos Ejercido	-		-	
Presupuesto de Egresos Pagado	124'180,972	111'084,986	104'001,422	117'756,782
Total		-		-

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.-Panorama Económico y Financiero

De acuerdo a la actualidad económica en la que se encuentra el país, el CONOCER operara conforme a las políticas de austeridad que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como el cobro de las regalías que se realiza, con fundamento en los artículos 58 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, 8 fracción XIV del Estatuto Orgánico del CONOCER y la Cláusula Décima Tercera inciso n) del Contrato Constitutivo del Fideicomiso, el Comité Técnico aprueba la modificación a las cuotas por los productos y servicios que ofrece el CONOCER, a fin de aplicar una cuota única a los Prestadores de Servicio del Sistema Nacional de Competencias

3.- Autorización e Historia

Con fecha 29 de abril de 2005, se constituyó el Fideicomiso, mediante contrato celebrado entre el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, (SHCP) en su carácter de "Fideicomitente" único de la Administración Pública Federal Centralizada y Nacional Financiera, S.N.C., institución de Banca de Desarrollo como "Fiduciaria". Para efectos del contrato de fideicomiso, la Entidad se denominó Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales y es identificado por las siglas CONOCER.

De acuerdo a lo establecido en la resolución por la que se autorizó la constitución del Fideicomiso, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 17 de diciembre de 2004 y de conformidad con lo establecido en los Artículos 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y 40 de la Ley de Entidades Paraestatales, tendrá el carácter de Fideicomiso Público y será considerado Entidad Paraestatal.

4.-Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El objeto del FIDEICOMISO es auxiliar al Ejecutivo Federal en las atribuciones que la Ley General de Educación establece, a fin de impartir formación para el trabajo, misma que procurará la adquisición de conocimientos, habilidades o destrezas, que permitan a quien la recibe desarrollar una actividad productiva demandada en el mercado, mediante alguna ocupación o algún oficio calificado.

b) Principal Actividad

Proyectar, organizar y promover en todo el país, de acuerdo con las disposiciones aplicables, el desarrollo del Sistema Normalizado de Competencia Laboral, (en lo sucesivo SNCL), establecido en los términos de la Ley General de Educación, mediante la definición de normas técnicas de competencia laboral.

Proyectar, organizar y promover en todo el país, de acuerdo con las disposiciones aplicables, el desarrollo del Sistema de Certificación de Competencia Laboral, (en lo sucesivo SCCL), establecido en los términos de la Ley General de Educación, en virtud del cual se acredite, conforme al régimen de certificación que al efecto establezca la Secretaría de Educación Pública (SEP), conjuntamente con las demás autoridades federales competentes, el cumplimiento de las técnicas del SNCL.

c) Ejercicio fiscal.

El Ejercicio Fiscal de las presentes Notas y Estados Financieros es el 2017

d) Régimen Jurídico

Es un Fideicomiso Público considerado entidad paraestatal de la Administración Pública Federal, creado mediante Contrato de Fideicomiso de fecha 29 de abril del 2005, celebrado entre el Gobierno Federal por conducto de la SHCP, en su carácter de Fideicomitente Único de la Administración Pública Federal Centralizada, Nacional Financiera, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo, en su carácter de Fiduciaria y con la participación de la Secretaría de Educación Pública.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Fideicomiso, se encuentra inscrito bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos, para efectos de I.S.R., es contribuyente para efectos del Impuesto al Valor Agregado, así como Retenedor por Sueldos y Salarios y a Personas Físicas.

f) Estructura organizacional básica.

El Fideicomiso cuenta con 113 plazas autorizadas en el ejercicio 2017, de las cuales 70 corresponden a Mandos Medios, 20 plazas de Enlace y 23 Operativos.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El CONOCER no tiene establecido algún Fideicomiso.

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se muestra en los estados financieros básicos se presenta con el grado de detalle o amplitud que la Administración del CONOCER y las características del entorno en que se desarrolla lo requieren; en consecuencia el CONOCER demanda de la información que muestra el estado de situación financiera, el estado de actividades y el de flujo de efectivo.

El CONOCER, como Fideicomiso Público considerado Entidad Paraestatal está obligado a preparar y presentar sus estados financieros con base en la Normatividad Contable Gubernamental de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cumpliendo con los Postulados Básicos y las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental y, supletoriamente, en lo no previsto en ellas, las Normas de Información Financiera (NIF's) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

El CONOCER está obligado a dar cumplimiento a las Normas de Carácter General para los entes públicos del Sector Paraestatal Federal a partir del 2012; reconociendo que se derivan de la actualización de las normas que fueron aplicables hasta el ejercicio 2011; en particular la correspondiente a las Normas de Archivo Contable NACG01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.

La administración del CONOCER decidió apearse para la presentación del estado de actividades a lo establecido en la LGCG y demás normatividad emitida por el CONAC, respecto a los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera, al "Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y a las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de Entes Públicos y Características de sus Notas", las cuales difieren en la forma de presentar en dicho estado, los "Subsidios y Transferencias Corrientes" mencionados en el numeral 11 de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades".

El estado de Variaciones en la Hacienda Pública, en específico en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado en el ejercicio, la suma no corresponde al total reflejado en el Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio, el importe refleja únicamente el ahorro o desahorro del ejercicio 2017, esta presentación es atribuible al diseño del formato establecido en el sistema para la Integración de la Cuenta Pública, toda vez que el resultado del ejercicio 2016 se reclasifica al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores.

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

Reexpresión de estados financieros.

El CONOCER está sujeto a dar reconocimiento a los efectos de la inflación en la información financiera, de conformidad con la Norma de Información Financiera NIFGG SP 04 "Reexpresión" aplicable a Entidades Paraestatales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; sin embargo, como la inflación ha sido controlada y el porcentaje acumulado de los tres ejercicios anteriores no es superior al 26%, no requiere cumplir con esta norma; consecuentemente las cifras revaluadas incluyen ajustes hasta el 31 de diciembre del 2007.

Obligaciones Laborales.

A partir del ejercicio 2008, las primas de antigüedad y el plan de indemnizaciones, se reconocen como costo durante los años de servicio del personal. Los incrementos son calculados por actuarios independientes, durante el ejercicio 2016, se realizó el cálculo actuarial correspondiente, para cumplir con la Norma, en a que se actualizo el importe de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, por lo que se espera la aprobación por el Comité Técnico para Fondear la Provisión, por lo que se registra en cuenta de orden el importe pendiente de fondear.

La NIFGG SP No 05 “Obligaciones Laborales”, vigente para el ejercicio 2017, indica que las entidades paraestatales cuyas relaciones laborales se rigen por el apartado A del artículo 123 constitucional, deberán apegarse a lo establecido en la NIF D-3 “Beneficios a los Empleados” (de aplicación obligatoria en los estados financieros a partir del 1 de enero de 2008), en la cual se reconocen ciertos pasivos laborales por beneficios a los empleados y son presentados mediante un estudio actuarial. El CONOCER solicito un estudio actuarial denominado “Reporte de Valuación Actuarial de las Obligaciones por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal” y considerando el Manual de Contabilidad, el cual presenta un cálculo por \$21’768,037, del cual el CONOCER, tiene fondeado \$8’606,167, y en cuentas de orden se tienen \$13’161,869.50 los cuales están pendientes de fondear, así mismo, para el ejercicio 2017, el CONOCER realizó el cálculo determinando un pasivo laboral solo por concepto retiro el cual asciende una cantidad de \$1, 668,336, sin embargo se solicitara el estudio actuarial a fin de que se realice este cálculo considerando todos los conceptos por Antigüedad e Indemnización y actualizar la información que se debe de presentar en la información financiera durante el ejercicio 2018.

Inmuebles, mobiliario y equipo.

Se registran originalmente a su costo de adquisición. La depreciación se determina, por el método de línea recta sobre saldos finales a las tasas establecidas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Las tasas anuales de depreciación utilizadas por el FIDEICOMISO son:

Mobiliario y Equipo	10%
Equipo educacional y recreativo	10%
Bienes Informáticos	30%
Vehículos	25%
Otros Activos	10%

Transferencias del Gobierno Federal.

El subsidio de operación aportado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en que se cobra y, en su caso, la parte presupuestada no recibida al cierre del ejercicio se registra como una cuenta por cobrar en el estado de situación financiera.

Los remanentes y los rendimientos obtenidos de las cuentas bancarias en las que se tienen los recursos fiscales, son reintegrados a la TESOFE en los plazos establecidos por la normatividad.

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

“Sin información que revelar”

8. Reporte Analítico del Activo

Como parte de los estados Financieros se anexa el Reporte Analítico del Activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
"Sin información que revelar"
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
"Sin información que revelar"

10. Reporte de la Recaudación

En el ejercicio 2017 la recaudación fue conforme al siguiente:

Ingreso Devengado	Ingreso Recaudado	Ingreso No Recaudado
\$10'784,362	\$10'784,362	-

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

Como parte de los estados Financieros se anexa el Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones otorgadas

"Sin información que revelar"

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El Fideicomiso realiza conciliaciones mensuales entre los datos de contabilidad, con las áreas de Recursos Humanos, Servicios Generales, y anual con el área de presupuesto, a fin de que las operaciones se realicen conforme a la normatividad vigente, así como se tiene previsto que el sistema realice las operaciones en tiempo real, para obtener información actualizada.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

La administración de los recursos financieros del Fideicomiso se ha realizado conforme a las disposiciones de racionalidad y austeridad aplicables, procurando que su implementación no impacten en forma significativa en las metas establecidas al 2018.

14. Información por Segmentos

"Sin información que revelar"

15. Eventos Posteriores al Cierre

"Sin información que revelar"

16. Partes Relacionadas

"Sin información que revelar"

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La administración del Fidecomiso es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo “Bases de Preparación de los Estados Financieros”, y que se mencionan en las “Políticas de Contabilidad Significativas”, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

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

Autorizó: Dr. Jesús Alberto Almaguer Rocha
Director General

Elaboró: C.P. Refugio Tiburcio Sierra Espinosa
Director General Adjunto de Administración y Finanzas