

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro de esta categoría, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Total	112,443,397	99'554,580
Bancos	437,960	366,563
Inversiones	112,005,437	99'188,017

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

Concepto	2018	2017
Total	437,960	366,563
BANORTE CTA 0529283803	17,376	1,102
BANORTE CTA 0529283791	1,761	75,299
BANCOMER CTA 0186071813	1,218	69,019
BANAMEX CTA 70018823681	-	64
HSBC CTA 04047404088	-	49
HSBC CTA 0447450390	183,804	-
SANTANDER-SERFIN CTA 65503863092	19,444	6,130
BANCOMER CTA 0195116333	214,357	214,900

CUENTA PÚBLICA 2018

Su saldo al 31 de diciembre del 2018 por \$437,960 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	2018	2017
Conocer Ing. Propios Cto.8882	112,005,437	99,188,017

Al 31 de diciembre del 2018 se integra por el importe de \$ 112'005,437 que corresponden a la disponibilidad de ingresos autogenerados de los ejercicios fiscales de 2006 al 2018 así como a los ingresos autogenerados captados durante el ejercicio del 2018, 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 en exceso con recursos fiscales, durante el período de abril a noviembre de 2008; 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, mismas que fueron aplicadas en ese ejercicio, 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 el I.M.S.S.
- (2) Su saldo al 31 de diciembre del 2018 por \$ 35,326 está representado los recursos pendientes de recuperar como los honorarios de custodia pagados a NAFIN y no recuperados a través de la Tesorería de la Federación, mismos que fueron parte del pasivo circulante, los cuales fueron recuperados el 17 de enero del 2019.
- (3) Representa el importe pasivo circulante que se generó por los gastos registrados y no pagados por la Tesorería de la Federación.
- (4) Representa el Saldo del Impuesto al Valor Agregado por el ejercicio 2018, 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, por este importe se solicitó devolución al S.A.T.

3. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra por:

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Total	8,289,930	1,107,109
Cuotas IMSS (1)	180,132	180,132
Diversos(2)	35,326	16,711
Recursos Destinados a Gasto Directo (3)	8,028,061	27,917
Impuesto al Valor Agregado Acreditable(4)	14,974	873,764
Contribuciones por Recuperar(5)	31,437	8,585

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

Inversiones Financieras

6. “Sin información que revelar”
7. “Sin información que revelar”

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Este rubro al 31 de diciembre del 2018, está integrado como sigue:

Tipo de Activo	Histórico 2018	Actualización	Actualizado
Activo Neto	749,463	61,394	810,857
Depreciación Acumulada	19,861,786	11,987	19,873,773
Total	20,611,249	73,381	20,684,630
Equipo de cómputo	14,581,334	67,229	14,648,563
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

CUENTA PÚBLICA 2018

Tipo de Activo	Histórico 2017	Actualización	Actualizado
Activo Neto	1,238,121	61,394	1'299,515
Depreciación Acumulada	19'387,477	11,987	19'399,464
Total	20,625,598	73,381	20'698,979
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 (I)	286,243	-	286,243

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la depreciación del ejercicio ascendió a \$488,657 y \$496,869 respectivamente.

(I) El concepto de otros activos se refiere a un sistema contra incendio, el cual fue adquirido con la partida de gasto 56902, que conforme al Clasificador por objeto del Gasto 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.

Durante el ejercicio 2018 se reportó la baja de un IPAD derivado por un robo, el importe correspondiente es por \$14,349.

Producto de la conciliación contable-física se reportan las siguientes cantidades al 31 de diciembre de 2018.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
20,684,630	20,611,249	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 2018.

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

9. “Sin información que revelar”

Estimaciones y Deterioros

10. “Sin información que revelar”

Otros Activos

11. “Sin información que revelar”

PASIVO

1. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro de esta categoría, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Total	9,328,117	273,454
Proveedores Diversos(a)	7,421,084	824
Retenciones y Contribuciones por Pagar (b)	1,209,100	92,384
Acreedores Diversos (c)	697,933	180,246

a) Proveedores Diversos

Representa los pagos pendientes al cierre del ejercicio y de conformidad a los Lineamientos correspondientes a los Adeudos Fiscales anteriores para el ejercicio fiscal 2019, fue registrado en la contabilidad como pasivo circulante.

b) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro de Contribuciones por Pagar, representa los pagos pendientes de enterar al Servicio de Administración Tributaria, Cuotas Obrero-Patronal al cierre del ejercicio y se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Total	1,209,100	92,384
ISR Retenido Honorarios Profesionales	22,382	42,008
ISR Retenido Servicios Personales	884,784	-
IVA Retenido Honorarios Profesionales	23,873	44,808
IVA Traslado	153,510	-
I.V.A. Retenido al 16%	2,203	5,568
Seguro Social (Cuota Patronal)	78,872	-
INFONAVIT	29,580	-
SAR (Retiro 2%)	13,896	-

c) Acreedores Diversos por Pagar a Corto Plazo

Este saldo incluye cuotas patronales al IMSS por \$179,445, representa Cuotas por Cesantía y Vejez, por la cantidad de \$70,768, INFONAVIT \$77,623 y SAR, \$31,054, por los recursos pagados en exceso al IMSS en el ejercicio fiscal 2008 que se encuentra pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación, una vez que sean devueltos el CONOCER por parte del IMSS e INFONAVIT, así como el pago de la liquidación de personal desincorporado.

2. “Sin información que revelar”

3. Pasivos Diferido a Corto Plazo

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

Concepto	2018	2017
Anticipo de Clientes	126,459	86,031

Corresponde a pagos realizados de las líneas de captura en forma duplicada por los Prestadores de Servicios del Sistema Nacional de Competencias; se están realizando los trámites correspondientes para su reintegro a los prestadores de servicios.

4. Provisiones a Largo Plazo

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 de 2008 se fondeo por la cantidad de \$ 3’664,618 y se

aplicó por liquidación la cantidad de \$1'311,586, 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 2018 no ha sufrido modificaciones.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- Ingresos por Servicios se integra de la siguiente manera:

Clasificador por Rubro de Ingresos	Concepto	2018	2017
773	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	17,891,435	10,784,362

El importe del ejercicio de 2018 asciende a \$17, 891,435, y del ejercicio 2017 por un monto de \$10, 784,362, al 31 de diciembre de 2018 se aumentó en un 65.9% corresponden a 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.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Clasificador por Rubro de Ingresos	Concepto	2018	2017
991	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	91,436,706	108,472,939

- De los rubros de transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se integra de la siguiente manera:
Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas del ejercicio de 2018 es de \$91, 436,706 y por el ejercicio 2017, \$108, 472,939, lo cual refleja una disminución del -15.7%. del programado.

Otros Ingresos y Beneficios

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

Concepto	2018	2017
Total	8,181,483	6,841,534
Ingresos Financieros	8,180,615	6,829,882
Otros Ingresos y Beneficios Varios	868	11,652

Respecto a los Otros Ingresos y Beneficios Varios, derivado de la depuración de saldos de retenciones al trabajador por concepto de Crédito INFONAVIT, Cuota Obrero del I.M.S.S., los cuales ya no fue posible su reembolso.

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2018	2017
Total	107,021,735	124'852,607
Servicios Personales	56,206,294	52,950,376
Materiales y Suministros	3,060,611	1,533,078
Servicios Generales	47,165,654	69'626,634
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	95,750	95,650
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	488,657	496,869
Otros Gastos	4,769	150,000

- 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 10.40% y 23.36%, respectivamente, debido al proceso de altas durante el ejercicio, y el rubro Otras asesorías para la operación de programas con un 11.11%, y Subcontratación de servicios con terceros con 8.14% 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

- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la cuenta se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Total	103,483,441	92'995,552
Patrimonio Contribuido	2,939,810	2,939,810
Donaciones de Capital	247,268	247,268
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	89,735,169	88'488,941
Patrimonio Generado del Ejercicio	10,487,889	1,246
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio	73,305	73,305

- Por lo que respecta el Patrimonio Contribuido no refleja alguna modificación, entre el ejercicio 2018 y 2017, el incremento entre el ejercicio de 2018 y 2017, por lo que se refiere al Patrimonio Generado, es por el traspaso del Patrimonio Generado del Ejercicio 2017 al Patrimonio Generado de ejercicios Anteriores por la cantidad de \$ 1, 246,228.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

- Este rubro al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Total	112,443,397	99,554,580
Efectivo en Bancos –Tesorería	437,960	366,563
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	112,005,437	99,188,017

- “Sin información que revelar”

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

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	10,981,314	1'893,097
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	488,657	496,869
Partidas Extraordinarias	4,769	150,000

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 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		117,508,753
2. Más ingresos contables no presupuestarios		871
Otros ingresos y beneficios varios(1)	868	
Otros ingresos contables no presupuestarios(2)	3	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Reintegros Presupuestales		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		117,509,624

- (1) Los otros ingresos por \$868 pesos se refiere a las cuotas obrero que se retienen en el ejercicio y las cuales no es posible reintegrar a los trabajadores que ya no laboran en el Fideicomiso.
- (2) El importe por \$3 se generó por los redondeos durante el ejercicio.
- (3) Se refiere a la cancelación de cargos duplicados por Bancomer durante el ejercicio 2014 y los cuales ya no fue posible su recuperación.
- (4) Se deriva por las diferencias por pagar en cuota obrero patronal del ejercicio 2016, las cuales no se pueden pagar debido que por procedimiento el Instituto Mexicano del Seguro Social debe de requerir las diferencias.

CUENTA PÚBLICA 2018

FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contable Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		106,396,824
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		624,911
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	488,657	
Otros Gastos(3)	4,769	
Otros Gastos Contables No Presupuestales(4)	131,485	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		107,021,735

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 2018

4.-Juicios

Este rubro al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	-	9'292,169

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	2018	2017
Presupuesto de Ingresos	-	9'292,169
Presupuesto de Ingresos Aprobado	118,977,965	111,084,986
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	--	13,501,407
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	-7,023,830	-26,597,393
Presupuesto de Ingresos Devengado	19,604,971	-
Presupuesto de Ingresos Cobrado	106,396,824	124,180,972
Total	-	-
Presupuesto de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	118,977,965	111'084,986
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-	13'501,407
Presupuesto de Egresos Modificado	-7,023,830	-26,597,393
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	19,604,971	-
Presupuesto de Egresos Pagado	106,396,824	124,180,972
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 2018.

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 2018, 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 apegarse 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".

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 la que se actualizó 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 2018, 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 solicitó 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´606,1687, 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:

Concepto	%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo educacional y recreativo	10%
Bienes Informáticos	10%
Vehículos	10%
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 2018 la recaudación fue conforme al siguiente:

INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	INGRESO NO RECAUDADO
\$17,891,435	\$17,891,435	-

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: C. Rodrigo Alejandro Rojas Navarrete

Director General

Elaboró: C. Francisco Arturo Nieto Méndez

Director General Adjunto de Administración y Finanzas