

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES A DICIEMBRE DE 2017**  
**DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

	<b>ACUMULADO 2017</b>	<b>ACUMULADO 2016</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,289,427.50	24,454,138.74
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	282,634,634.21	267,052,723.83
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,491,586.59	1,223,188.62
<b>Total de Ingresos</b>	<b>305,415,648.30</b>	<b>292,730,051.19</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales	269,209,032.28	254,260,444.48
Materiales y Suministros	6,280,097.79	12,279,322.38
Servicios Generales	33,744,059.68	25,526,197.01
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Ayudas Sociales	296,163.50	219,735.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,641,164.94	4,739,476.91
Otros Gastos	82,032.89	337,435.79
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>313,252,551.08</b>	<b>297,362,611.57</b>
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>-7,836,902.78</b>	<b>-4,632,560.38</b>

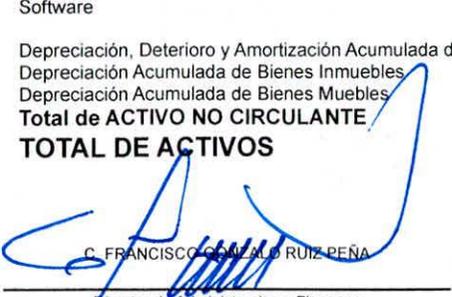
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

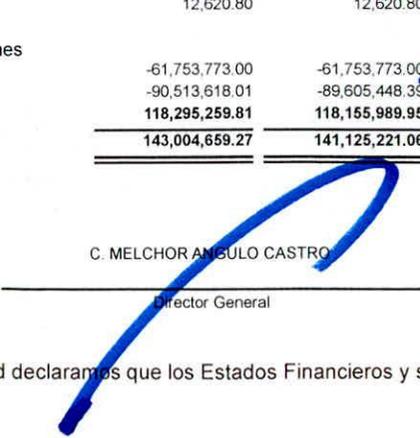
  
**C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PE**  
 Director de Administración y Finanzas

  
**C. MELCHOR ANGULO CASTRO**  
 Director General

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<b>ACTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Efectivo	94,000.00	20,000.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,051,326.12	126,917.77
Bancos/Tesorería	18,923,034.79	20,935,717.12	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		928,049.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,763,407.08	8,253,116.51
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,376.46	2,119.88	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,140,040.08	3,337,551.23
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	225,751.81	196,416.79	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>21,954,773.28</b>	<b>12,645,634.80</b>
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,609,327.12		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>21,954,773.28</b>	<b>12,645,634.80</b>
Almacenes			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,423,860.56	1,427,928.60	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Otros Activos Circulantes			Aportaciones	767,035.53	767,035.53
Valores en Garantía	432,048.72	387,048.72	Donaciones de Capital	37,984,722.67	37,984,722.67
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>24,709,399.46</b>	<b>22,969,231.11</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,754,257.92	32,979,615.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Revalúos	61,380,772.65	61,380,772.65
Terrenos	50,665,122.91	50,665,122.91	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-7,836,902.78	-4,632,560.38
Edificios no Habitacionales	111,301,391.96	111,301,391.96	<b>Total Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>121,049,885.99</b>	<b>128,479,586.26</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,646,828.91	1,646,828.91			
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	21,206,893.51	18,851,949.58			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	83,056,887.19	84,490,741.32			
Vehículos y Equipo de Transporte	2,049,094.06	2,049,094.06			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	577,072.75	450,723.07			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	46,738.73	46,738.73			
Activos Intangibles					
Software	12,620.80	12,620.80			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-61,753,773.00	-61,753,773.00			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-90,513,618.01	-89,605,448.39			
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>118,295,259.81</b>	<b>118,155,989.95</b>	<b>Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>143,004,659.27</b>	<b>141,125,221.06</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>143,004,659.27</b>	<b>141,125,221.06</b>			

  
**C. FRANCISCO CONZALDO RUIZ PEÑA**  
 Director de Administración y Finanzas

  
**C. MELCHOR ANSULO CASTRO**  
 Director General

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

CONCEPTO	ORÍGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		1,966,517.09
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		1,740,168.35
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	1,938,682.33	
Efectivo		74,000.00
Bancos/Tesorería	2,012,682.33	
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		28,591.60
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	743.42	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		29,335.02
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>		3,609,327.12
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		3,609,327.12
<b>Almacenes</b>	4,068.04	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	4,068.04	
<b>Otros Activos Circulantes</b>		45,000.00
Valores en Garantía		45,000.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		226,348.74
<b>Bienes Muebles</b>		1,047,439.48
Mobiliario y Equipo de Administración		2,354,943.93
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,433,854.13	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		126,349.68
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	821,090.74	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	821,090.74	
<b>PASIVO</b>	10,237,187.77	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	10,237,187.77	
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	10,237,187.77	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,924,408.35	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		489,709.43
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	802,488.85	
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		8,270,670.68
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		8,270,670.68
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		7,719,256.58
Resultados de Ejercicios Anteriores		551,414.10

  
 C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PEÑA  
 Director de Administración y Finanzas

  
 C. MELCHOR ANGULO CASTRO  
 Director General

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

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**

CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJO

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>Saldo Inicial (SI) 1</b>	<b>Cargos del Periodo 2</b>	<b>Abonos del Periodo 3</b>	<b>Saldo Final (SF) 4(1+2-3)</b>	<b>Variación del Periodo(SI-SF) (1-4)</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>141,038,142.18</b>	<b>631,490,545.92</b>	<b>629,524,028.83</b>	<b>143,004,659.27</b>	<b>1,966,517.09</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	22,969,231.11	626,597,473.14	624,857,304.79	24,709,399.46	1,740,168.35
Efectivo y Equivalentes	20,955,717.12	599,332,947.38	601,271,629.71	19,017,034.79	-1,938,682.33
Efectivo	20,000.00	101,439.49	27,439.49	94,000.00	74,000.00
Bancos/Tesorería	20,935,717.12	586,396,582.80	588,409,265.13	18,923,034.79	-2,012,682.33
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	12,834,925.09	12,834,925.09	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	198,536.67	23,323,185.14	23,294,593.54	227,128.27	28,591.60
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,119.88	25,917.96	26,661.38	1,376.46	-743.42
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	196,416.79	1,542,267.18	1,512,932.16	225,751.81	29,335.02
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	21,755,000.00	21,755,000.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	3,896,340.62	287,013.50	3,609,327.12	3,609,327.12
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Cor	0.00	3,896,340.62	287,013.50	3,609,327.12	3,609,327.12
Almacenes	1,427,928.60	0.00	4,068.04	1,423,860.56	-4,068.04
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,427,928.60	0.00	4,068.04	1,423,860.56	-4,068.04
Otros Activos Circulantes	387,048.72	45,000.00	0.00	432,048.72	45,000.00
Valores en Garantía	387,048.72	45,000.00	0.00	432,048.72	45,000.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	118,068,911.07	4,893,072.78	4,666,724.04	118,295,259.81	226,348.74
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	163,613,343.78	0.00	0.00	163,613,343.78	0.00
Terrenos	50,665,122.91	0.00	0.00	50,665,122.91	0.00
Edificios no Habitacionales	111,301,391.96	0.00	0.00	111,301,391.96	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,646,828.91	0.00	0.00	1,646,828.91	0.00
Bienes Muebles	105,889,246.76	3,039,252.20	1,991,812.72	106,936,686.24	1,047,439.48
Mobiliario y Equipo de Administración	18,851,949.58	1,532,109.56	-822,834.37	21,206,893.51	2,354,943.93
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	84,490,741.32	1,262,596.96	2,696,451.09	83,056,887.19	-1,433,854.13
Vehículos y Equipo de Transporte	2,049,094.06	115,000.00	115,000.00	2,049,094.06	0.00

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**

CARRETERA CULIACAN - IIMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJO

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

CUENTA CONTABLE	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Variación del Periodo(SI-SF) (1-4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	450,723.07	129,545.68	3,196.00	577,072.75	126,349.68
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	46,738.73	0.00	0.00	46,738.73	0.00
Activos Intangibles	12,620.80	0.00	0.00	12,620.80	0.00
Software	12,620.80	0.00	0.00	12,620.80	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-151,446,300.27	1,853,820.58	2,674,911.32	-152,267,391.01	-821,090.74
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-61,753,773.00	0.00	0.00	-61,753,773.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-89,692,527.27	1,853,820.58	2,674,911.32	-90,513,618.01	-821,090.74

C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PEÑA

C. MELCHOR ANGULO CASTRO

Director de Administración y Finanzas

Director General

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

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**

CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJO

**ESTADO ANALITICO DE DEUDA PUBLICA A ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

CUENTA CONTABLE	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Variación del Periodo(SI-SF) (1-4)
<b>PASIVO</b>	<b>11,717,585.51</b>	<b>581,676,467.92</b>	<b>591,913,655.69</b>	<b>21,954,773.28</b>	<b>10,237,187.77</b>
PASIVO CIRCULANTE	11,717,585.51	581,676,467.92	591,913,655.69	21,954,773.28	10,237,187.77
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,717,585.51	581,676,467.92	591,913,655.69	21,954,773.28	10,237,187.77
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	127,406,832.43	127,406,832.43	0.00	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	126,917.77	35,914,641.97	45,839,050.32	10,051,326.12	9,924,408.35
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	303,426,304.04	303,426,304.04	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,253,116.51	97,849,776.15	97,360,066.72	7,763,407.08	-489,709.43
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,337,551.23	17,078,913.33	17,881,402.18	4,140,040.08	802,488.85

C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PEÑA

C. MELCHOR ANGULO CASTRO

Director de Administracion y Finanzas

Director General

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

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**

CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJO

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

CUENTA CONTABLE	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1-2+3)	Variación del Periodo(SI-SF) (1-4)
<b>EJERCICIO 2016</b>					
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>133,303,497.43</b>	<b>297,485,117.33</b>	<b>292,802,093.40</b>	<b>128,479,586.26</b>	<b>-4,823,911.17</b>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	38,751,758.20	0.00	0.00	38,751,758.20	0.00
Aportaciones	767,035.53	0.00	0.00	767,035.53	0.00
Donaciones de Capital	37,984,722.67	0.00	0.00	37,984,722.67	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	94,551,739.23	297,485,117.33	292,802,093.40	89,727,828.06	-4,823,911.17
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	297,292,167.95	292,800,494.81	-4,632,560.38	-4,632,560.38
Resultados de Ejercicios Anteriores	33,170,966.58	192,949.38	1,598.59	32,979,615.79	-191,350.79
Revalúos	61,380,772.65	0.00	0.00	61,380,772.65	0.00
Revalúo de Bienes Inmuebles	38,540,737.38	0.00	0.00	38,540,737.38	0.00
Revalúo de Bienes Muebles	22,840,035.27	0.00	0.00	22,840,035.27	0.00
<b>EJERCICIO 2017</b>					
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>129,320,556.67</b>	<b>313,686,318.98</b>	<b>305,415,648.30</b>	<b>121,049,885.99</b>	<b>-8,270,670.68</b>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	38,751,758.20	0.00	0.00	38,751,758.20	0.00
Aportaciones	767,035.53	0.00	0.00	767,035.53	0.00
Donaciones de Capital	37,984,722.67	0.00	0.00	37,984,722.67	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	90,568,798.47	313,686,318.98	305,415,648.30	82,298,127.79	-8,270,670.68
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-117,646.20	313,134,904.88	305,415,648.30	-7,836,902.78	-7,719,256.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	29,305,672.02	551,414.10	0.00	28,754,257.92	-551,414.10
Revalúos	61,380,772.65	0.00	0.00	61,380,772.65	0.00
Revalúo de Bienes Inmuebles	38,540,737.38	0.00	0.00	38,540,737.38	0.00
Revalúo de Bienes Muebles	22,840,035.27	0.00	0.00	22,840,035.27	0.00

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**

CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJO

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

CUENTA CONTABLE	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1-2+3)	Variación del Periodo(SI-SF) (1-4)
-----------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------------	--

C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PEÑA

C. MELCHOR ANGULO CASTRO

Director de Administracion y Finanzas

Director General

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

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**  
 CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJO  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	2017	2016
<b>Origen</b>		
<b>Gestión</b>		
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>21,289,427.50</b>	<b>24,454,138.74</b>
4170 - Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,289,427.50	24,454,138.74
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>1,491,586.59</b>	<b>1,223,188.62</b>
4399 - Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,491,586.59	1,223,188.62
<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>22,802,851.48</b>	<b>0.00</b>
4221 - del Sector Público	22,802,851.48	0.00
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>258,337,216.78</b>	<b>266,537,298.95</b>
4223 - Subsidios y Subvenciones	258,337,216.78	266,537,298.95
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>1,494,565.95</b>	<b>515,424.88</b>
4224 - Ayudas Sociales	1,494,565.95	515,424.88
	<b>305,415,648.30</b>	<b>292,730,051.19</b>
<b>Inversión</b>		
<b>EST., DEPREC., DETERIOROS, OBSOLENCIA Y ARMONIZAC</b>	<b>-3,523,518.74</b>	<b>-4,739,476.91</b>
5510 - Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	-3,523,518.74	-4,739,476.91
	<b>-3,523,518.74</b>	<b>-4,739,476.91</b>
<b>Aplicación</b>		
<b>Gestión</b>		
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>269,209,032.28</b>	<b>254,260,444.48</b>
5110 - Servicios Personales	269,209,032.28	254,260,444.48
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>6,280,097.79</b>	<b>12,279,322.38</b>
5120 - Materiales y Suministros	6,280,097.79	12,279,322.38
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>33,744,059.68</b>	<b>25,526,197.01</b>
5130 - Servicios Generales	33,744,059.68	25,526,197.01
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>296,163.50</b>	<b>219,735.00</b>
5240 - Ayudas Sociales	296,163.50	219,735.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>82,032.89</b>	<b>337,435.79</b>
5599 - Otros Gastos Varios	82,032.89	337,435.79
	<b>309,611,386.14</b>	<b>292,623,134.66</b>
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-7,719,256.58</b>	<b>-4,632,560.38</b>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	2017	2016
<b>Origen</b>		
<b>Inversión</b>		
<b>VENTA DE ACTIVOS FISICOS</b>	<b>1,991,812.72</b>	<b>7,346,221.58</b>
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	-822,834.37	4,549,789.38
1242 - Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,696,451.09	2,666,254.87
1244 - Vehículos y Equipo de Transporte	115,000.00	0.00
1246 - Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,196.00	130,177.33
	<b>1,991,812.72</b>	<b>7,347,820.17</b>
<b>Aplicación</b>		
<b>Inversión</b>		
<b>BIENES INMUEBLES Y MUEBLES</b>	<b>3,039,252.20</b>	<b>3,786,029.15</b>
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	1,532,109.56	1,404,537.16
1242 - Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,262,596.96	2,294,064.18
1244 - Vehículos y Equipo de Transporte	115,000.00	0.00
1246 - Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	129,545.68	87,427.81
<b>OTROS (APLIC INVERSION)</b>	<b>551,414.10</b>	<b>192,949.38</b>
3220 - Resultados de Ejercicios Anteriores	551,414.10	192,949.38
	<b>3,590,666.30</b>	<b>4,051,486.81</b>
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversion</b>	<b>-1,598,853.58</b>	<b>3,296,333.36</b>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	2017	2016
<b>Origen</b>		
<b>Financiamiento</b>		

**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**  
 CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJ0  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

<b>INCREMENTO DE OTROS PASIVOS</b>	<b>591,913,655.69</b>	<b>571,775,823.22</b>
2110 - Cuentas por Pagar a Corto Plazo	591,913,655.69	571,775,823.22
<b>DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>23,585,675.08</b>	<b>1,652,658.39</b>
1120 - Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,294,593.54	1,279,305.91
1130 - Derechos a Recibir Bienes o Servicios	287,013.50	369,562.92
1150 - Almacenes	4,068.04	3,789.56
	<b>615,499,330.77</b>	<b>573,428,481.61</b>
<b>Aplicación</b>		
<b>Financiamiento</b>		
<b>INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>27,264,525.76</b>	<b>1,676,883.95</b>
1120 - Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,323,185.14	1,307,321.03
1130 - Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,896,340.62	369,562.92
1190 - Otros Activos Circulantes	45,000.00	0.00
<b>DISMINUCION DE OTROS PASIVOS</b>	<b>581,676,467.92</b>	<b>572,585,890.46</b>
2110 - Cuentas por Pagar a Corto Plazo	581,676,467.92	572,585,890.46
	<b>608,940,993.68</b>	<b>574,262,774.41</b>
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>6,558,337.09</b>	<b>-834,292.80</b>
Incremento/Dismunición Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<b>-2,750,773.07</b>	<b>-2,170,519.82</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio <sup>1</sup>	<b>20,955,717.12</b>	<b>24,732,945.51</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio <sup>1</sup>	<b>19,017,034.79</b>	<b>20,955,717.12</b>
Diferencia Balanza - Flujo	<b>-821,090.74</b>	<b>1,606,708.57</b>

  
 C. FRANCISCO GONZALO RUIZ  
 PEÑA  
 Director de Administración y Finanzas

  
 C. MELCHOR ANGULO CASTRO  
 Director General

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



**CONALEP SINALOA CONSOLIDADO**  
PASIVOS CONTINGENTES DELCUARTO TRIMESTRE  
OCTUBRE A DICIEMBRE2017

ID	NOMBRE	OBSERVACIONES	FECHA	STATUS
----	--------	---------------	-------	--------

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

# CONALEP SINALOA CONSOLIDADO

CARRETERA CULIACAN - IMALA KM2 , CULIACAN DE ROSALES, SINALOA. CEP981118GJ0

NOTAS DE MEMORIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

---

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	242,812,701.38
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	70,074,389.02
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,745,584.74
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	78,754.64
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	10,063,748.19
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	301,336,766.63

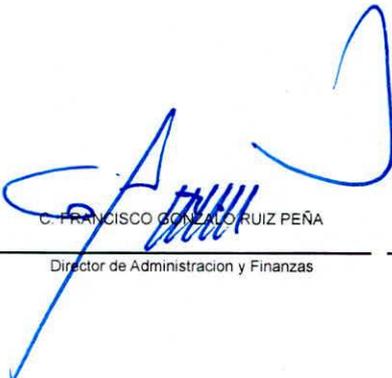
**TOTAL** **633,111,944.60**

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	10,105,448.64
8150	Ley de Ingresos Recaudada	302,781,641.76
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	247,054,462.60
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	73,170,391.60

**TOTAL** **633,111,944.60**

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



C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PEÑA

Director de Administracion y Finanzas



C. MELCHOR ANGULO CASTRO

Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SINALOAA**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**

**1.- Entidad**

**1a). Actividad**

*El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sinaloa –CONALEP SINALOAA– se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto emitido por el Gobierno del Estado de Sinaloa del 18 de Noviembre de 1998, publicado en el Diario Oficial del Estado el día 18 del mismo mes y año. El Colegio tiene por objeto el contribuir al desarrollo nacional mediante la formación de técnicos profesionales calificados, conforme a los requerimientos y necesidades que demanda el sistema productivo del país.*

*Para cumplir con sus fines, la entidad ópera con 16 Planteles y 4 Extensiones Educativas, establecidos en los Municipios de Sinaloa, con una población estudiantil estimada en 8,660 alumnos, con una administración centralizada, cuyas oficinas se localizan en Carretera Culiacán-Imala Km. 2, Colonia Los Ángeles, C.P. 80014, Culiacán de Rosales, Sinaloa.*

*La administración del Colegio está a cargo de su Junta Directiva, que es el Órgano de Gobierno del Colegio, y de un Director General.*

*Los directores de los planteles, en el ámbito de sus respectivas competencias, tienen a su cargo la administración de los mismos y ejercen las atribuciones que les confiere el decreto de creación.*

*El patrimonio del Colegio está constituido por:*

- I.- Los subsidios que le otorga el Gobierno Federal a través del Ramo XXXIII y Otros, El Gobierno del Estado y Municipios.*
- II.- Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se otorgan.*
- III.- Los bienes que adquiere o que se le otorgan para su funcionamiento.*
- IV.- Los demás ingresos que percibe por cualquier otro título legal.*

**1b). Marco laboral.**

*Las relaciones de trabajo entre el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sinaloa y sus trabajadores, se rigen por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional, así como por las "Condiciones Generales de Trabajo" acordadas entre el titular del CONALEP y los*

*Carretera Culiacán-Imala Km. 2, Col. Los Angeles, C.P. 80014, Culiacán Rosales, Sinaloa.  
Tels. (667) 758-11-00 [www.conalepsin.edu.mx](http://www.conalepsin.edu.mx)*

trabajadores de base a su servicio, representados por el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, suscritas en Metepec, Estado de México, el 28 de febrero de 1994.

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

### **1c). Régimen fiscal.**

El Colegio, por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación profesional técnica a nivel de postsecundaria, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III "De las Personas Morales no Contribuyentes".

Asimismo, no es sujeto del Impuesto Empresarial a Tasa Única, según el Artículo 4° de la Ley en comentario ni de la Participación de Utilidades a los Trabajadores.

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

Las obligaciones fiscales que tiene el Colegio, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente al Título VI, capítulos I, II y III, "Ingresos por Salarios y en General por un Servicio Personal Subordinado", "Ingresos por Actividades Profesionales" e "Ingresos por Arrendamiento y en General por otorgar el Uso o Gocé Temporal de Bienes Inmuebles".

### **1d). Federalización de la Entidad.**

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

Por tal motivo, a partir del año 1998 el CONALEP realizó las acciones tendientes a federalizar sus funciones bajo dos vertientes de actuación:

- a) La primera, de carácter estatal, dedicada a la constitución de un Organismo Público Descentralizado (OPD) en la entidad federativa, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual recibió los recursos humanos, financieros y materiales, así como las funciones y atribuciones que tenían encomendadas las representaciones regionales y estatales, planteles y centros de asistencia y servicios tecnológicos, en los términos de su estatuto orgánico.

- b) *En segundo lugar, las oficinas centrales de CONALEP actúan como un órgano rector, a nivel nacional, del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica, supervisando y coordinando los esfuerzos de los OPD's.*

### **1e). Base de Preparación de los Estados Financieros.**

*Los Estados Financieros se presentan con base a principios de contabilidad gubernamental autorizados por la Secretaría de Finanzas los cuáles en lo general son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), excepto porque dichas reglas no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera y no observan lo relativo a la normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos, vigentes a partir de 2004. (Disposiciones contenidas en la circular Técnica NIF-06-Bis apartado “D” emitida conjuntamente por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública, la cual reconoce parcialmente los efectos de inflación).*

*No existen partidas especiales referentes a registros, actualizaciones, recargos ni eventos extraordinarios, que pudiese afectar ó modificar las cifras y la información contenida dentro de los estados financieros.*

## **2.- Resumen de las principales políticas contables y financieras.**

### **2a). Efectivo y valores de realización inmediata.**

*El fondo fijo de caja se encuentra integrado por un importe definido en cada uno de los planteles del estado y otro en la Dirección General para los gastos menores.*

*La cuenta de Bancos se integra con una cuenta de ingresos para cada plantel y en la Dirección General las necesarias para el manejo correcto del Colegio.*

*Las inversiones se presentan en el estado de situación financiera valuados al costo de adquisición, que es inferior al de mercado; los intereses se reconocen como ingresos cuando se devengan.*

### **2b). Propiedades y equipo.**

*Las adquisiciones de terrenos, edificios y construcciones, así como equipo y mobiliario en planteles y oficinas, se registran a su valor de adquisición.*

*Los edificios y construcciones que son aportados a través del Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuelas (CAPFCE), se reconocen como activos fijos y patrimonio de la Entidad hasta que se obtiene el acta de entrega para la posesión del edificio y se valúan según estimación del costo de construcción proporcionada por el propio CAPFCE.*

### **2c). Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.**

Con el objeto de satisfacer sus necesidades de información, la Entidad actualiza los rubros de propiedades, equipos y su depreciación relativa aplicando la metodología contenida en la Circular Técnica NIF-06-BIS "A", emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo para entidades y dependencias públicas, de acuerdo a Índices Específicos y al Índice Nacional de Precios al Consumidor, aplicados al promedio de los valores de los bienes adquiridos hasta el año anterior.

No obstante, las Normas de Información Financiera establecen también la disposición de actualizar los componentes del patrimonio, determinar el efecto por posición monetaria, el costo integral de financiamiento y la presentación de los estados financieros comparativos a cifras del cierre del último balance. Adicionalmente, las Normas de Información Financiera requieren la aplicación de las disposiciones del Boletín B-12, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, para la preparación del estado de cambios en la posición financiera.

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta con las tasas de depreciación determinadas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta para los activos, de acuerdo a instrucciones contenidas en la misma circular técnica NIF-06-BIS "A", la Entidad reconoce en los resultados del año el efecto de la depreciación sobre el valor revaluado de sus activos, registrando el superávit por actualización neto de dicha depreciación.

### **2d). Patrimonio**

Las afectaciones por aportaciones del Gobierno Estatal, Federal y Donaciones se generan por los incrementos y disminuciones en los rubros de inmuebles, y equipo, y corresponden, principalmente, en el caso de incrementos, al subsidio de inversión y a las aportaciones realizadas al Colegio por parte del Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuelas (CAPFCE). En el caso de disminuciones son aplicadas en el ejercicio, éstas corresponden principalmente a lo siguiente:

- 1.- El Comité de Bienes Muebles del Colegio y la Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas a través de la Contraloría de Gobierno del Estado autorizan la baja de los muebles y equipos que es necesario cancelar como resultado del Programa de depuración de los Bienes de Activo Fijo.

### **2e). Obligaciones de carácter laboral.**

Las indemnizaciones y haberes de retiro se aplican a resultados en el ejercicio en que ocurren. Los principios de contabilidad generalmente aceptados requieren la cuantificación de los pasivos laborales a favor del personal, con base en las disposiciones contenidas en el boletín D-3, sin embargo, dichos pasivos no se han cuantificado, toda vez que las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, emitieron la Circular Técnica NIF-08 BIS, por medio de la cual informan que las entidades pertenecientes al Gobierno Federal, cuyas relaciones de trabajo se rigen por el Apartado "B" del Artículo 123

Constitucional y su legislación reglamentaria, en principio no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores.

## **2f). Aportaciones del Gobierno Estatal y Federal.**

El subsidio de operación otorgado por el Gobierno Estatal y Federal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga; la parte presupuestada no aportada en el año se presenta como una cuenta por cobrar en el estado de situación financiera.

Se reconocen en el patrimonio de la Entidad las aportaciones que otorgan el Gobierno Estatal y Federal, bajo las siguientes modalidades:

- Aportaciones de inversión.- Cuando corresponden a recursos presupuestales fiscales destinados a la adquisición de mobiliario y equipo.
- CAPFCE.- Es la aportación relativa a edificios y obras para planteles construidos por ese organismo.

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica administra la Programación y Ejercicio del Capítulo 5000 "Inversión", que se presenta como remesas en especie.

Derivado de la administración Presupuestal de los Recursos Propios se ha permitido realizar Inversión en Modernización de Activos Fijos.

## **2g). Ingresos por Servicios Educativos.**

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro.

Para un mejor control a partir de 1998 la entidad clasificó sus ingresos propios de acuerdo al concepto que genera el ingreso en:

Ingresos por Servicios Educativos.  
Ingresos por Capacitación.  
Ingresos por Servicios Adicionales.  
Otros Ingresos

## **2h). Otros Ingresos.**

Está compuesto por los ingresos por servicios adicionales y otros ingresos obtenidos que no tienen que ver con la actividad directa del Colegio.

## **3.- Inventarios.**

El saldo de esta cuenta corresponde Almacén de Mercancías, Material Didáctico y Uniformes Escolares para el personal y alumnos.

#### **4.- Terrenos.**

Los terrenos registrados corresponden a predios donde se ubican diversos inmuebles de planteles del organismo. El Colegio Estatal ha regularizado y cuenta con documentos públicos y/o privados que, jurídicamente, demuestran la propiedad a favor del CONALEP SINALOA.

#### **5.- Otros Asuntos**

Es necesario informar de un evento originado por causas totalmente ajenas al equipo administrativo de nuestra Institución, ya que el sistema SADMUN presentó un error en el traspaso de saldos iniciales para el ejercicio 2017 en las cuentas de orden de ingresos estimados, lo cual no afecta en la presentación de las cifras de los estados financieros y será corregido en la póliza de cierre de dicho ejercicio.



**C. FRANCISCO GONZALO RUIZ PEÑA**  
Director de Administración y Finanzas



**C. MELCHOR ANGULO CASTRO**  
Director General