

FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO
DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN
DE COMPETENCIA LABORAL
(CONOCER)

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
AUDITORÍA FINANCIERA – PRESUPUESTARIA
AL EJERCICIO 2015

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

**Al H. Comité Técnico del Fideicomiso de los Sistemas Normalizado
de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral (CONOCER)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del CONOCER de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del CONOCER es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral (CONOCER)**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos de conformidad con los "Lineamientos Generales para la Administración Pública Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015" y los "Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman el Sector Paraestatal Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015" emitidos por la UCG de la SHCP; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Párrafos de énfasis

1. 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”.
2. De la cuenta por cobrar a corto plazo por \$159,203, corresponden a recursos pendientes de ser ministrados por la TESOFE, los registros al 31 de diciembre de 2015 no fueron disminuidos de la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, debido a que el CONOCER, durante diciembre de 2015, expidió cuentas por liquidar certificadas para pago, mismas que fueron registradas en el Sistema de Información y Administración Financiera Federal (SIAFF) y en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) de la SHCP, además de que dicho importe total fue registrado en el módulo de ADEFAS, por tal razón no fue aplicable lo establecido en el numeral 10 de la NIFGG SP 02 “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades”; que indica que al cierre del ejercicio se cancelarán los registros presupuestarios correspondientes a ingresos y egresos públicos, de las operaciones de gasto de las cuales no se haya expedido la cuenta por liquidar certificada para su pago, disminuyéndoles de la cuenta de Subsidios y Transferencias Corrientes.
3. Al 31 de diciembre de 2015 el CONOCER reconoció \$159,203, que corresponden a adeudos del ejercicio (ADEFAS), los cuales fueron tramitados el 29 de diciembre de 2015 y pagados el 06 de enero de 2016.

Derivado de la aplicación mencionada en los párrafos 2 y 3 anteriores; a la administración del CONOCER no le aplica lo mencionado en los numerales 16 y 17 de la NIFGG SP 01 “Norma de Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos”, por lo tanto no se modificó el ejercicio reportado en el Estado de Actividades.

4. Como se menciona en las Notas de Memoria (Cuentas de Orden) y en la Nota 6 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos, la administración del CONOCER registró en cuentas de orden \$8,773,906, que corresponde a la actualización del pasivo laboral, pendiente de ser fondeado, correspondiente al estudio actuarial efectuado en septiembre de 2015, de conformidad con lo establecido en la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" emitida por la UCG y la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" emitida por el CINIF.
5. Para dar cumplimiento a la NIF A-7 "Presentación y Revelación" emitida por el CINIF, en relación a que los estados financieros sean comparables, en el estado de situación financiera, en el estado de cambios en la situación financiera y en el estado analítico del activo, en la columna referente a las cifras del ejercicio 2014, se efectuaron reclasificaciones para efectos de comparabilidad de los estados antes mencionados.

Las cifras de los estados financieros del ejercicio 2014, que se incluyen para fines de comparación, fueron dictaminadas por otro Contador Público quien con fecha 17 de marzo de 2015 emitió una opinión sin salvedades.

Vincourt y Compañía, S. C.



C. P. C. Rubén Arronte Velázquez
Socio responsable de la Auditoría

México, Ciudad de México, a
18 de marzo de 2016

Av. División del Norte N° 1354, P.H.
Col. Letrán Valle C.P. 03650
Del. Benito Juárez
México, Ciudad de México.

II. ESTADOS FINANCIEROS.

- **Estado de Situación Financiera.**
- **Estado de Actividades.**
- **Estado de Variación en la Hacienda Pública.**
- **Estado de Cambios en la Situación Financiera.**
- **Estado de Flujos de Efectivo.**
- **Estado Analítico del Activo.**
- **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.**

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	92,852,872	81,333,936	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	475,785	35,771,121
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,215,382	38,135,776	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	85,890	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	75,087	50,419
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	94,068,254	119,555,602	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	550,872	35,821,540
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	20,698,979	20,698,979	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,922,634	-15,969,893	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	8,606,167	8,606,167
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	8,606,167	8,606,167
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	9,157,039	44,427,707
Total de Activos No Circulantes	2,776,345	4,729,086	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	96,844,599	124,284,688	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,260,383	3,260,383
			Aportaciones	2,939,810	2,939,810
			Donaciones de Capital	247,268	247,268
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	73,305	73,305
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	84,427,177	76,596,598
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,660,657	21,394,627
			Resultados de Ejercicios Anteriores	74,766,520	55,201,971
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	87,687,560	79,856,981
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	96,844,599	124,284,688

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

Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS DE CONOCER

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	13,165,325	23,056,509	Gastos de Funcionamiento	93,286,679	99,028,400
Impuestos	0	0	Servicios Personales	48,189,320	45,660,972
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,014,615	2,200,537
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	43,082,744	51,166,891
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	65,000	58,500
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13,165,325	23,056,509	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	88,985,052	98,459,813	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exteripr	65,000	58,500
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	88,985,052	98,459,813	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,866,271	2,218,732	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	2,664,191	2,212,872	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	202,080	5,860	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	105,016,648	123,735,054	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,004,312	3,253,527
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	1,952,743	3,249,392
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	51,569	4,135
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	95,355,991	102,340,427
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,660,657	21,394,627

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


 Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C. P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS DE CONOCER

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE
COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	3,260,383	0	0	0	3,260,383
Aportaciones	2,939,810	0	0	0	2,939,810
Donaciones de Capital	247,268	0	0	0	247,268
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	73,305	0	0	0	73,305
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	55,201,971	21,394,627	0	76,596,598
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	21,394,627	0	21,394,627
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	55,201,971	0	0	55,201,971
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	3,260,383	55,201,971	21,394,627	0	79,856,981
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	19,564,549	9,660,657	0	29,225,206
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,660,657	0	9,660,657
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	19,564,549	0	0	19,564,549
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	3,260,383	74,766,520	9,660,657	0	87,687,560

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



Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: CP. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DE
CONOCER

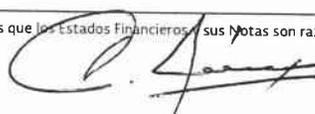
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	38,959,025	11,518,936	PASIVO	24,668	35,295,336
Activo Circulante	37,006,284	11,518,936	Pasivo Circulante	24,668	35,295,336
Efectivo y Equivalentes	0	11,518,936	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	35,295,336
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,920,394	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	85,890	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	24,668	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,952,741	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,952,741	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	19,564,549	11,733,970
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	19,564,549	11,733,970
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	11,733,970
			Resultados de Ejercicios Anteriores	19,564,549	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


 Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS DE CONOCER

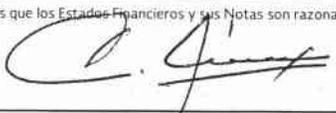
CUENTA PÚBLICA 2015

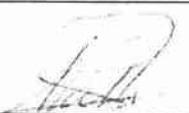
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	105,016,647	123,735,053	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	337,942
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	337,942
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13,165,325	23,056,509	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-337,942
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	88,985,052	98,459,813	Origen	1,735,615	0
Otros Orígenes de Operación	2,866,270	2,218,731	Endeudamiento Neto	1,735,615	0
Aplicación	95,233,326	99,091,035	Interno	1,735,615	0
Servicios Personales	48,189,320	45,660,972	Externo	0	0
Materiales y Suministros	2,014,615	2,200,537	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	43,082,744	51,166,891	Aplicación	0	4,316,192
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	4,316,192
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	4,316,192
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,735,615	-4,316,192
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,518,936	19,989,884
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	81,333,936	61,344,052
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	92,852,872	81,333,936
Transferencias al Exterior	65,000	58,500			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	51,569	4,135			
Otras Aplicaciones de Operación	1,830,078	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,783,321	24,644,018			

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


 Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS DE CONOCER

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE
COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	124,284,688	9,855,937,030	9,883,377,119	96,844,599	-27,440,089
Activo Circulante	119,555,602	9,855,937,030	9,881,424,378	94,068,254	-25,487,348
Efectivo y Equivalentes	81,333,936	9,750,189,548	9,738,670,612	92,852,872	11,518,936
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,135,776	105,747,482	142,667,876	1,215,382	-36,920,394
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	85,890	0	85,890	0	-85,890
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,729,086	0	1,952,741	2,776,345	-1,952,741
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	20,698,979	0	0	20,698,979	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,969,893	0	1,952,741	-17,922,634	-1,952,741
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


 Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GOMEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DE
 CONOCER

1.560 ch

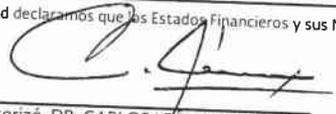
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE
COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			0	0
Total Deuda y Otros Pasivos			44,427,707	9,157,039
			44,427,707	9,157,039

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


Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL-ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DE
CONOCER

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

1.510
for

III. REPORTE DE PATRIMONIO

CUENTA PÚBLICA 2015

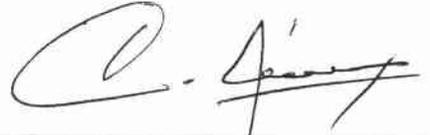
CUENTA PÚBLICA 2015
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	87,687,560
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	87,687,560

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



Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DE
CONOCER

1.512 

IV. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

CUENTA PÚBLICA 2015

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

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2015

Descripción	CUANTIFICACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Al cierre del ejercicio 2015, este Fideicomiso cuenta con 5 procesos pendientes de resolución por parte de la autoridad.	\$8,414,678.76 (MONTO APROXIMADO)



Autorizó: DR. CARLOS LEÓN HINOJOSA
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. ANIBAL PACHECO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
ADMINISTRACION

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2015

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro de esta categoría, se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
BANCOS	\$256,909	\$206,967
INVERSIONES	\$92'595,963	\$81'126,969
Total	\$92'852,872	\$81'333,936

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

Concepto	2015	2014
BANORTE CTA 0529283803	\$7,731	\$32,697
BANORTE CTA 0529283791	\$39,918	\$19,076
BANCOMER CTA 0186071813	\$1,495	\$3,143
BANAMEX CTA 70018823681	\$12,500	\$2,554
HSBC CTA 04047404088	\$507	\$184
HSBC CTA 0447450390	\$0	\$0
SANTANDER-SERFIN CTA 65503863092	\$322	\$316
BANCOMER CTA 0195116333	\$194,436	\$148,997
Total	\$256,909	\$206,967

CUENTA PÚBLICA 2015

Su saldo al 31 de diciembre del 2015 por \$256,909 está integrado por los saldos de las cuentas concentradoras de ingresos propios y remanentes resultantes de los trasposos 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, el cual al cierre del ejercicio tenía un saldo de \$194,436 dentro del saldo de Bancos, se encuentra en la Cuenta de Bancomer Número 0195116333.

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

CONCEPTO	2015	2014
Conocer Operativa Cto.8881	\$153	\$900,547
Conocer Ing. Propios Cto.8882	\$92'595,810	\$80'226,422
Total	\$92'595,964	\$81'129,969

Al 31 de diciembre del 2015 se integra por el importe de \$ 92'595,963 que corresponden a la disponibilidad de ingresos propios de los ejercicios fiscales de 2006 al 2015 así como a los ingresos propios captados durante el ejercicio del 2015, más los intereses ganados por inversiones de los mismos, en valores gubernamentales; proceso realizado por la Fiduciaria conforme a la normatividad establecida al respecto, su recuperación es menor a tres meses; así como al saldo de la reserva de obligaciones laborales, la cual asciende a esa fecha a \$ 8,606,168.

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

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

- (1) Por concepto de cuotas patronales al IMSS que fueron pagadas de más 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, por lo que el saldo representa Cuotas por Cesantía y Vejez, INFONAVIT y SAR, mismas que se encuentran en trámite de recuperación o compensación ante el IMSS.
- (2) Representa el importe pendiente por recuperar, por concepto de erogaciones realizadas en el ejercicio 2014.
- (3) Su saldo al 31 de diciembre del 2015 por \$ 245,124 está representado por cuentas por cobrar a corto plazo, con importe de \$ 86,184, mismos que se recuperó en el mes de Enero de 2016, deudores diversos por cobrar a corto plazo de \$8,940, así como un monto de \$150,000 que fue sustraído de la cuenta que el FIDEICOMISO tenía con el Banco BBVA Bancomer, S.A., mediante una transferencia electrónica el 29 de noviembre de 2006. Este importe continúa pendiente de recuperarse y/o cancelarse.
- (4) Recursos pendientes de recibir para el pago de obligaciones por pagar, al cierre del ejercicio 2014, para el ejercicio 2015, no existieron pagos pendientes por realizar.

CUENTA PÚBLICA 2015

3. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro se integra por:

CONCEPTO	2015	2014
Cuotas IMSS (1)	\$180,132	\$305,813
Clientes Diversos	\$630,923	\$2'795,855
Transferencias (2)	\$159,203	\$1'027,489
Diversos(3)	\$245,124	\$439,276
Recursos Destinados a Gasto Directo(4)	\$0	\$33'567,343
Total	\$1'215,382	\$38'135,776

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"

CUENTA PÚBLICA 2015

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Este rubro al 31 de diciembre del 2015, está integrado como sigue:

TIPO ACTIVO	HISTÓRICO 2015	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	\$0	\$286,243
	\$20,625,598	\$73,381	\$20'698,979
DEPRECIACION ACUMULADA	\$17'910,647	\$11,987	\$17'922,634
ACTIVO NETO	\$2'714,951	\$61,394	\$2'776,345

TIPO ACTIVO	COSTO HISTÓRICO 2014	ACTUALIZACIÓN	VALOR 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	\$286,243	\$0	\$286,242
	\$20,625,598	\$73,381	\$20'698,979
DEPRECIACION ACUMULADA	\$15'957,905	\$11,987	\$15'969,892
ACTIVO NETO	\$4'667,693	\$61,394	\$4'729,087

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la depreciación del ejercicio ascendió a \$1'952,742 y \$3'249,391 respectivamente

CUENTA PÚBLICA 2015

(1) El concepto de otros activos se refiere a un sistema contra incendio, el cual fue adquirido con la partida de gastos 56902, el cual el 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.

El método utilizado para la depreciación es en Línea Recta, conforme a los porcentajes establecidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que respecta al Mobiliario y Equipo de Administración \$96,237, se encuentra en desuso y su estado se encuentra deteriorado, del equipo de Cómputo \$96,000, no es funcional y \$1'576,491, es equipo de cómputo útil, que por sus característica no es funcional.

Las tasas de Depreciación utilizadas son las siguientes:

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

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 2015 y 2014, el rubro de esta categoría, se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Proveedores Diversos	\$200	\$32'347,789
Retenciones y Contribuciones por Pagar (a)	\$255,628	\$3'081,511
Acreedores Diversos (b)	\$219,957	\$341,821
Total	\$475,785	\$35'771,121

a) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro de Contribuciones por Pagar, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

CONCEPTO	2015	2014
ISR Retenido Honorarios Profesionales	\$34,756	\$54,864
ISR Retenido Servicios Personales	\$1,400	\$1'094,639
IVA Retenido Honorarios Profesionales	\$37,073	\$58,522
IVA Traslado	\$1,374	\$311,637
IVA Traslado Por Cobrar	\$87,030	\$385,636
I.V.A. Retenido al 16%	\$93,995	\$11,876
Seguro Social (Cuota Obrero)	\$0	\$102,014
Seguro Social (Cuota Patronal)	\$0	\$391,909
INFONAVIT	\$0	\$267,074
SAR (Retiro 2%)	\$0	\$106,830
Crédito INFONAVIT	\$0	\$134,515
Impuesto Sobre Nómina	\$0	\$161,995
Total	\$255,628	\$3'081,511

b) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro de integra por:

Este saldo incluye cuotas patronales al IMSS por \$180,132, 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, INFONAVIT y SAR, mismas que se encuentran en trámite de recuperación o compensación ante el IMSS.

2. "Sin información que revelar"
3. Pasivos Diferido a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Anticipo de Clientes	\$75,086	\$50,419

Se encuentra un saldo por Anticipo de Clientes pendientes de aplicar a futura facturación por un importe de \$75,087.

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 fondeo por la \$ 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 \$3'664,518, 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, 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

CUENTA PÚBLICA 2015

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 \$8,606,168, mismo que al 31 de diciembre de 2015 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	2015	2014
772	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$13'165,325	\$23'056,509
991	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$88'985,052	\$98'459,813
	Total	\$102'150,377	\$121'516,322

El importe del ejercicio de 2015 asciende a \$13'165,325, y del ejercicio 2014 por un monto de \$23'056,509, al 31 de diciembre de 2015 se redujeron en un 75% 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 aprobada a partir del 01 de enero de 2015.

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas del ejercicio de 2015 es de \$98'459,813 y por el ejercicio 2014, \$88'985,052, lo cual refleja y reflejan una disminución del 11%, del programado.

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

CONCEPTO	2015	2014
Ingresos Financieros	\$2'664,191	\$2'212,87
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$202,079	\$5,859
Total	\$ 2'866,270	\$ 2'218,731

Respecto a los Otros Ingresos y Beneficios Varios, se encuentra la devolución en Notas de Crédito, que realizó el IMSS, por la cantidad de \$163,768.19, derivado de un exceso de pago en el ejercicio 2008.

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$48'189,320	\$45'660,972
Materiales y Suministros	\$2'014,615	\$2'200,537
Servicios Generales	\$43'082,744	\$51'166,891
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	\$65,000	\$58,500
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1'952,743	\$3'249,392
Otros Gastos	\$54,569	\$4,135
Total	\$95'355,991	\$102'340,427

CUENTA PÚBLICA 2015

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 10.46% y 23.88%, respectivamente, debido al proceso de altas durante el ejercicio, y el rubro Subcontratación de Servicios con Terceros con un 22.41%, por el cual se contrataron servicios personales, así como diversas consultorías para la Diseño de cursos en línea, así como para el desarrollo de estándares de competencia, entre estos tres rubros un total de 56.75% del total de los gastos de funcionamiento.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la cuenta se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Patrimonio Contribuido	\$2'939,810	\$2'939,810
Donaciones de Capital	\$247,268	\$247,268
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	\$74'766,520	\$55'201,971
Patrimonio Generado del Ejercicio	\$9'660,657	\$21'394,627
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio	\$73,305	\$73,305
Total	\$87'687,560	\$79'856,981

- El incremento entre el ejercicio de 2015 y 2014, se refiere por el Patrimonio Generado del Ejercicio de 2014

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- Este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$256,909	\$206,967
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0	\$0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$92'595,963	\$81'126,969
Fondos con afectación específica	\$0	\$0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0	\$0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$92'852,872	\$81'333,936

- "Sin información que revelar"
- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$11'613,400	\$24'644,018
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ 0	\$ 0
Depreciación	\$1'952,743	\$3'249,392
Amortización	\$ 0	\$ 0
Incrementos en las provisiones	\$ 0	\$ 0

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 2015
(Cifras en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios **\$112'153,989**

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$202,079
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$202,079	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables **\$7'339,420**

Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$7'339,420	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$105'016,647

CUENTA PÚBLICA 2015

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 2015

1. Total de egresos (presupuestarios) \$100'463,948

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$7'198,159
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$7'352,156	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$-153,997	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$2'090,202
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1'952,743	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	\$51,569	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$85,890	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$95'355,991

CUENTA PÚBLICA 2015

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	\$8,773,906	\$6'921,776
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$8'414,679	\$8'082,934
Almacén de Consumo	\$58,066	\$78,968

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.

La Cuenta de Almacén en Consumo se refiere a las adquisiciones de bienes de consumo al ejercicio 2011, la cual solo se disminuye por las salidas reportadas por el área encargada de su control.

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

Concepto	2015
Presupuesto de Ingresos	
Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$140,812,436
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	\$-4,799,397
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$89,138
Presupuesto de Ingresos Devengado	\$46,853,910
Presupuesto de Ingresos Cobrado	\$98,847,060
Total	\$0
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$140,812,436
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$30,176,297
Presupuesto de Egresos Modificado	\$17,255,814
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0
Presupuesto de Egresos Devengado	\$9,546,044
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$-9,237,764
Presupuesto de Egresos Pagado	\$93,072,046
Total	\$0

CUENTA PÚBLICA 2015

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 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 normas establece, a fin de impartir educación para el trabajo, misma que procurará la adquisición de conocimientos, habilidades o destrezas, que permitan a quién la recibe desarrollar una actividad productiva demandada en el mercado

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

c) Ejercicio fiscal.

El Ejercicio Fiscal de las presentes Notas y Estados Financieros es el 2015

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 2015, de las cuales 70 corresponden a Mandos Medios, 20 de Enlace y 23 Operativos.

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

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 por ciento 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.



CUENTA PÚBLICA 2015

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 2015, 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.

De conformidad con la Norma de Información Financiera NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" 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; las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del Sector Paraestatal y en particular en el CONOCER, cuyas relaciones de trabajo se rigen por el apartado "A" del Artículo 123 Constitucional y su legislación reglamentaria, se hace obligatoria la normatividad establecida en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados", emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Almacén.

Este rubro se integra por las existencias en materiales y suministros las cuales se registran a su valor de adquisición, evaluándose por el método de primeras entradas primeras salidas y se actualizan como ya se mencionó anteriormente, de conformidad con la Norma de Información Financiera NIFGG SP 04 "Reexpresión". Para el ejercicio fiscal 2013, el almacén se registró en cuentas de balance de acuerdo a lo dispuesto por el Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

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

4. "Sin información que revelar"

CUENTA PÚBLICA 2015

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 2015 la recaudación fue conforme al siguiente:

INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	INGRESO NO RECAUDADO
\$13,165,328	\$12,621,429	\$543,899

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

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: Carlos León Hinojosa
Director General



Elaboró: Aníbal Pacheco Gómez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas