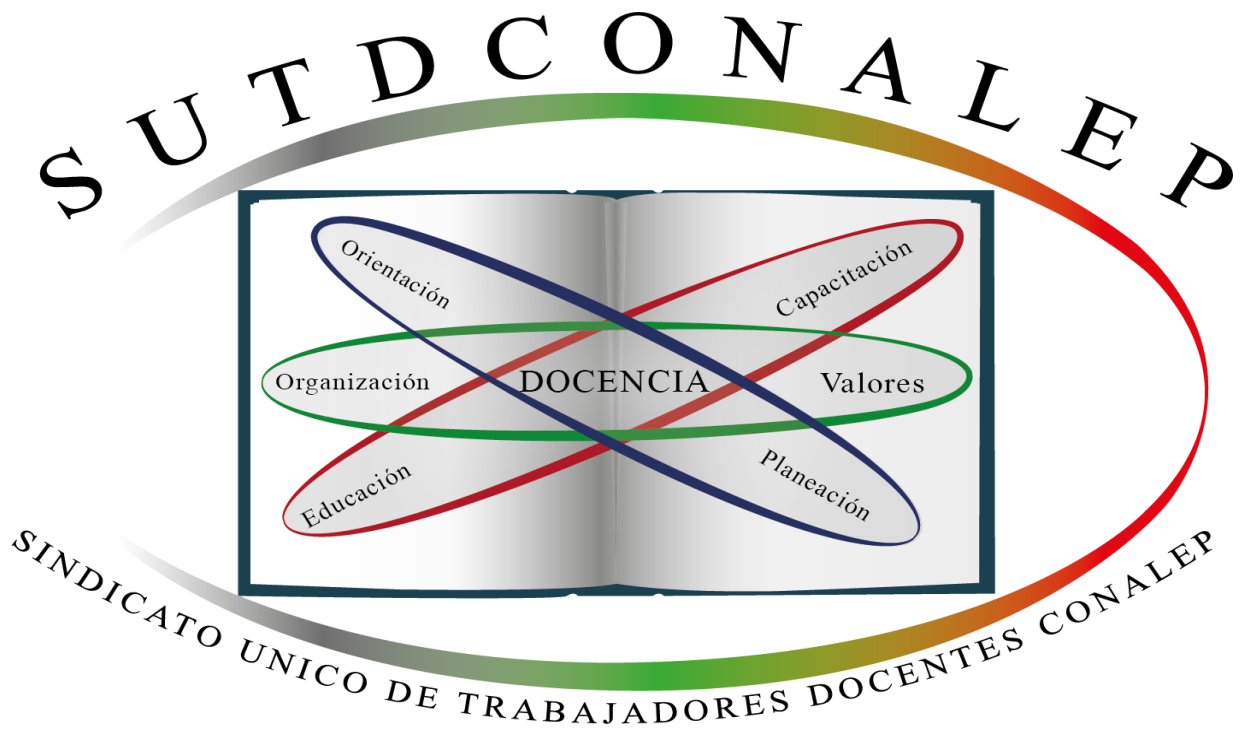




## **INFORME ANUAL**

**OCTUBRE 2016- SEPTIEMBRE 2017**

### **COMISIÓN AUTÓNOMA DE HACIENDA**

**PRESIDENTA: MARÍA GUADALUPE CASTRO ESPINOSA**

**SECRETARÍA: MARÍA MAGDALENA ROSAS TORRES**

**VOCAL: EDGAR CARMONA ESPINOSA**

## **ÍNDICE**

|              |    |
|--------------|----|
| PREAMBULO    | 3  |
| OBJETIVO     | 4  |
| OBLIGACIONES | 5  |
| DESARROLLO   | 6  |
| CONCLUSIONES | 14 |

## **PREAMBULO**

La organización sindical denominada SINDICATO ÚNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP es una persona moral con fines no lucrativos, el día 04 de octubre de 2016 se llevó a cabo el cambio de su directiva mediante la resolución 211.2.2.-3741, la cual queda conformada para el ejercicio social que comprende del 30 de septiembre de 2016 al 29 de septiembre de 2020, por 9 secretarias y 3 comisiones permanentes.

La Comisión autónoma de Hacienda integrada por:

Presidenta: Maria Guadalupe Castro Espinosa

Secretaria: Maria Magdalena Rosas Torres

Vocal: Edgar Carmona espinosa

Cuyo marco normativo lo establece el Artículo 58 de los estatutos que rigen la vida interna del SUTDCONALEP, ha realizado un informe financiero en donde se exponen detalladamente los movimientos de efectivo habidos durante el periodo comprendido de Octubre 2016 a Septiembre 2017. En este informe financiero anual se ofrece datos de la manera como se ha obtenido y utilizado el efectivo.

En este informe financiero, se hace un análisis del Flujo de efectivo, se calcula la diferencia que existe entre el efectivo que se ingresa y el efectivo que egresa de la cuenta bancaria del SUTDCONALEP, con la finalidad de dar conocer a la asamblea general, así mismo al secretario general Prof. Arturo Casados Cruz y las diferentes secretarias y comisiones que integran el comité ejecutivo general.

## **OBJETIVO GENERAL**

Confirmar la veracidad, exactitud, legalidad, existencia y legitimidad de las operaciones de ingresos y egresos del SUTDCONALEP empleando técnicas de revisión para poder validar la información presentada por el comité y que esta sea transparente.

## **OBLIGACIONES ESTATUTARIAS.**

De la Comisión Autónoma de Hacienda

Artículo.- 58 La Comisión de Hacienda contara con las obligaciones y atribuciones siguientes:

- a) Velar por la administración eficaz y honrada de los fondos del Sindicato.
- b) Revisar la contabilidad del Secretario de Finanzas y practicar el arqueo de los fondos que tenga éste a su cuidado.
- c) Estudiar los balances mensuales de la contabilidad y aprobarlos si los encuentran correctos y darles la publicidad necesaria, para que sean conocidos por todos los miembros de la Agrupación.
- d) Estudiar los presupuestos semestrales que les sean presentados por el Comité Ejecutivo General, aprobar las partidas que considere correctas y hacer todas aquellas gestiones que considere convenientes para la mejor administración de los fondos del Sindicato.
- e) Pedir y obtener del Secretario General o de otras personas que hubieren intervenido en el manejo o administración de los fondos del Sindicato, todos los datos y comprobantes para el buen desempeño de su cometido relativos a ingresos y egresos del mismo.
- f) Conocer oportunamente todas aquellas erogaciones no incluidas en presupuestos que por conducto del Comité Ejecutivo General se consideren necesarias: estudiarlas y dictaminar su aprobación si se ajustan a la capacidad económica del Sindicato y si los motivos por los que fueron presentadas justifican su erogación. En caso de desacuerdo entre la Comisión de Hacienda y el Comité Ejecutivo General o de la Comisión de Vigilancia, la aprobación final deberá darla la mayoría de los miembros de la organización.
- g) Fiscalizar las erogaciones acordadas por el Comité Ejecutivo General.

## **DESARROLLO**

A fin de dar cumplimiento a la cláusula 58 de los Estatutos del SUTDCONALEP y transparentar el destino de los recursos financieros, la Comisión Autónoma de Hacienda logró recopilar un banco de información con el propósito de rendir un informe transparente, claro, veraz y confiable para todos los interesados en la información financiera del SUTDCONALEP.

Referente al rubro de ingresos, es importante destacar que al día 30 de Septiembre del año 2016. El SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP contaba con una cuenta de cheques en la Institución Bancaria SANTANDER S.A y con un Contrato de Inversión.

La siguiente información representa la suma de los recursos financieros, al momento en que la titular de la Secretaria de Finanzas MARTHA IMELDA MENESES CARMONA tuvo acceso a la cuenta bancaria SANTANDER S.A del SUTDCONALEP.

**SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP  
SALDO EN BANCO SANTADER S.A AL MOMENTO DE LA  
ENTREGA -RECEPCIÓN.**

**\$ 3,080,620.17**

**SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP  
INVERSIONES BONOS Y VALORES  
AI 30 DE SEPTIEMBRE 2016.  
SANTANDER S.A CTA:BME65583987978**

| FECHA  | CONCEPTO                        | NUM. DE TITULOS | EMISORA/SERIE | PRECIO DE MERCADO | VALOR AL CIERRE DEL MES<br>\$ | PLUSVALIA   |
|--------|---------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------------------|-------------|
| Sep.16 | FONDOS DE INSTRUMENTOS DE DEUDA | 245,160         | STERGOB       | 1.90007           | 465,823.40                    | \$ 1,441.26 |

| SINDICATO ÚNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP    |          |              |                         |
|-----------------------------------------------------|----------|--------------|-------------------------|
| CONCILIACION BANCARIA                               |          |              |                         |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016                         |          |              |                         |
| CTA.65-50398797-8 BANCO SANTANDER                   |          |              |                         |
| SALDO EN BANCOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016            |          |              | <b>\$ 3,080,620.17</b>  |
| MENOS: CHEQUES EN TRANSITO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016 |          |              | <b>73,011.00</b>        |
| FECHA                                               | CH. 1363 | \$ 4, 408.39 |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1370 | 8 ,000.00    |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1373 | 3, 285.00    |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1399 | 7,484.00     |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1400 | 6, 000.00    |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1401 | 6,000.00     |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1402 | 6, 000.00    |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1403 | 4, 000.00    |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1404 | 10,000.00    |                         |
| SEP-16                                              | CH. 1405 | 17, 833.61   |                         |
| SALDO EN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016.           |          |              | <b>\$ 3, 007,609.17</b> |

|                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SINDICATO ÚNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP</b><br><b>FLUJO DE EFECTIVO</b><br><b>AL 30 DE OCTUBRE 2017</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|       |                                               |              |                     |
|-------|-----------------------------------------------|--------------|---------------------|
|       | <b>SALDO INICIAL OCT. 2016</b>                |              | 3,007,609.17        |
| MAS   | <b>INGRESOS DE OCT. 2016 - SEPT. 2017.</b>    | 3,080,060.57 | 3,080,060.57        |
| IGUAL | <b>TOTAL DE INGRESOS AL 30 DE SEP.2017.</b>   |              | 6,087,669.74        |
|       |                                               |              |                     |
| MENOS | <b>EGRESOS ANUALES AL 30 DE SEP. 2017.</b>    |              | 2,673,461.08        |
|       | Oficina Virtual                               | 14,995.75    |                     |
|       | Telefonía celular                             | 66,266.00    |                     |
|       | Apoyo Económico a Comité Ejecutivo            | 903,642.73   |                     |
|       | Movilidad de Comité Ejecutivo.                | 266,667.61   |                     |
|       | Movilidad de Com. Permanentes                 | 158,400.00   |                     |
|       | Movilidad de Delegados.                       | 285,000.00   |                     |
|       | Pago a Asistentes                             | 127,200.00   |                     |
|       | Movilidad de la CAE.                          | 4,000.00     |                     |
|       | Servicios Profesionales (Asesoría legal)      | 325,419.20   |                     |
|       | Gastos de representación                      | 36,037.00    |                     |
|       | Gastos de fiesta fin de año 2016.             | 110,434.00   |                     |
|       | Impuestos Federales (Impuestos Retenidos.)    | 8,381.00     |                     |
|       | Papelería y Útiles.                           | 32,210.32    |                     |
|       | Insumos de computadora                        | 7,463.80     |                     |
|       | Gastos varios                                 | 66,414.70    |                     |
|       | Otros Gastos                                  | 8,755.00     |                     |
|       | Pago de pasivos del comité anterior.          | 12,000.00    |                     |
|       | Reposición de cheque Comité Anterior.         | 6,000.00     |                     |
|       | Artículos de cafetería                        | 1,298.75     |                     |
|       | Repar. Y Mto. De Equipo de cómputo            | 6,830.86     |                     |
|       | Movilidad de Comisión Rev. Contra. Y Sal.     | 37,550.00    |                     |
|       | Gastos de asamblea general                    | 11,232.00    |                     |
|       | Servicios Profesionales (Proyectos)           | 15,000.00    |                     |
|       | Adquisición de Teléfono Celular               | 4,000.00     |                     |
|       | Juguete para día del niño.                    | 69,979.32    |                     |
|       | Servicios Profesionales (Declaración de Imp.) | 12,000.00    |                     |
|       | Impuestos Federales                           | 73,432.00    |                     |
|       | Tramite de Registro de Logotipo               | 2,851.04     |                     |
|       |                                               |              |                     |
| MENOS | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                     |              | 28,562.68           |
|       | Comisiones bancarias                          | 24,623.00    |                     |
|       | IVA por comisiones bancarias.                 | 3,939.68     |                     |
|       | <b>SALDO EN LIBROS AL 30 DE SEP. 2017</b>     | <b>\$</b>    | <b>3,385,645.98</b> |

| SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP |      |           |        |      |                 |                |
|--------------------------------------------------|------|-----------|--------|------|-----------------|----------------|
| CONCILIACION BANCARIA                            |      |           |        |      |                 |                |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017                         |      |           |        |      |                 |                |
| SALDO EN BANCOS                                  |      |           |        |      |                 | \$3,483,530.92 |
| MENOS                                            |      |           |        |      |                 |                |
| CHEQUES EN TRANSITO                              |      |           |        |      |                 | \$ 98,884.94   |
|                                                  | CH.# |           |        | CH.# |                 |                |
| Nov.16                                           | 1503 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2369 | 1,000.00        |                |
| Nov.16                                           | 1505 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2370 | 1,000.00        |                |
| Nov.16                                           | 1518 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2371 | 1,000.00        |                |
| Nov.16                                           | 1526 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2372 | 1,000.00        |                |
| Dic.16                                           | 1632 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2373 | 1,000.00        |                |
| Dic.16                                           | 1644 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2374 | 1,000.00        |                |
| Dic.16                                           | 1646 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2378 | 1,000.00        |                |
| Dic.16                                           | 1653 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2389 | 1,000.00        |                |
| Ene.17                                           | 1686 | 1,136.00  | Sep.17 | 2380 | 1,000.00        |                |
| Ene.17                                           | 1715 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2381 | 1,000.00        |                |
| Feb.17                                           | 1786 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2382 | 1,000.00        |                |
| Mar.17                                           | 1858 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2385 | 1,000.00        |                |
| Mar.17                                           | 1862 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2386 | 1,000.00        |                |
| Abr.17                                           | 1932 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2387 | 1,000.00        |                |
| Abr.17                                           | 1935 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2389 | 1,000.00        |                |
| May.17                                           | 2023 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2391 | 1,000.00        |                |
| May.17                                           | 2027 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2393 | 1, 672.80       |                |
| May.17                                           | 2080 | 4,408.00  | Sep.17 | 2394 | 292.10          |                |
| Jul.17                                           | 2211 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2395 | 2,851.04        |                |
| Jul.17                                           | 2216 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2399 | 18,385.00       |                |
| Jul.17                                           | 2225 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2401 | 4,408.00        |                |
| Jul.17                                           | 2227 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2403 | 4,408.00        |                |
| Jul.17                                           | 2217 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2404 | 4,408.00        |                |
| Ago.17                                           | 2295 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2405 | 4,408.00        |                |
| Sep.17                                           | 2297 | 1, 000.00 | Sep.17 | 2408 | 4,408.00        |                |
| Sep.17                                           | 2341 | 1,600.00  | Sep.17 | 2411 | 700.00          |                |
| Sep.17                                           | 2343 | 1,600.00  |        |      |                 |                |
| Sep.17                                           | 2345 | 1,600.00  |        |      |                 |                |
| Sep.17                                           | 2346 | 1,600.00  |        |      |                 |                |
| Sep.17                                           | 2365 | 1,000.00  |        |      |                 |                |
| Sep.17                                           | 2366 | 1,000.00  |        |      |                 |                |
| DEPOSITO POR CANCELACION DE CHEQUE.              |      |           |        |      | 1,000.00        |                |
| SALDO EN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017         |      |           |        |      | \$ 3,385,645.98 |                |

| SINDICATO ÚNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------------|-----------|--------------------|
| INVERSIONES BONOS Y VALORES 2016.                |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |
| SANTANDER S.A CTA: BME65503987978                |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |
| FECHA                                            | CONCEPTO                | NUM. DE TITULOS | EMISORA/SERIE | PRECIO DE MERCADO | VALOR AL CIERRE DEL MES | PLUSVALIA | INVERSIÓN DEL MES. |
|                                                  |                         |                 |               |                   | \$                      | \$        | \$                 |
| 2016                                             | SALDO ANTERIOR          | 245,160         | STERGOB       | 1.90007           | 465,823.00              | 1,441.26  | 11,999.68          |
| Octubre                                          | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      |                   |                         |           | 0                  |
| Noviembre                                        | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      |                   |                         |           | 0                  |
| Diciembre                                        | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 1.97314           | 483, 735.00             |           | 0                  |
|                                                  |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |

| SINDICATO ÚNICO DE TRABAJADORES DOCENTES CONALEP |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------------|-----------|--------------------|
| INVERSIONES BONOS Y VALORES 2017                 |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |
| SANTANDER S.A CTA: BME65503987978                |                         |                 |               |                   |                         |           |                    |
| FECHA                                            | CONCEPTO                | NUM. DE TITULOS | EMISORA/SERIE | PRECIO DE MERCADO | VALOR AL CIERRE DEL MES | PLUSVALIA | INVERSIÓN DEL MES. |
|                                                  |                         |                 |               |                   | \$                      | \$        | \$                 |
| 2017                                             | SALDO ANTERIOR          |                 |               |                   | 483,735.00              |           | 0                  |
| Enero                                            | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 1.981459          | 485,774.49              | 2,039.49  | 0                  |
| Febrero                                          | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 1.989287          | 487,693.60              | 1,919.11  | 0                  |
| Marzo                                            | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 1.998120          | 489,859.09              | 2,165.49  | 0                  |
| Abril                                            | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 2.006671          | 491,955.46              | 2,096.37  | 0                  |
| Mayo                                             | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      |                   |                         |           | 0                  |
| Junio                                            | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 2.025976          | 496,688.27              |           | 0                  |
| Julio                                            | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      | 2.036132          | 499,178.12              | 2,489.85  | 0                  |
| Agosto                                           | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      |                   |                         |           | 0                  |
| Septiemb.                                        | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      |                   |                         |           | 0                  |
| Octubre                                          | FONDO DE INST. DE DEUDA | 245,160         | STERGOB.      |                   |                         |           | 0                  |

## **SITUACIÓN CONTABLE:**

A fin de dar cumplimiento a la cláusula 58 de los estatutos, que rigen la vida interna del SUTDCONALEP y transparentar el destino de los recursos financieros, la Comisión Autónoma de Hacienda (CAH) acudió a la oficina sindical ubicada en Serapio Rendón núm. 71, colonia San Rafael delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México, a revisar la documentación correspondiente a los ingresos y egresos de los meses comprendidos de Octubre 2016 a Septiembre 2017 que amparan las operaciones efectuado por el SUTDCONALEP, las cuales se encuentran amparadas con comprobantes fiscales digitales por internet, de conformidad con la normatividad vigente en materia de comprobantes fiscales validados por la SHCP.

1. El SUTDCONALEP documenta formalmente cada una de las operaciones realizadas.
2. Los ingresos del SUTDCONALEP provienen principalmente de las aportaciones sindicales de los agremiados, siendo estos depositados en la cuenta bancaria del SUTDCONALEP, por el CONALEP vía retención a cada uno de los agremiados.

## **ACTIVOS NO CORRIENTES.**

El equipo de cómputo presenta una depreciación contable y fiscal al 100%. Por lo que se sugiere su reposición con nuevas adquisiciones.

## **SITUACIÓN FISCAL.**

Se brindó asesoría y asistencia al Secretario General en la actualización de los datos al RFC en el servicio de administración tributaria (SAT).

Se obtuvo la cita para la atención al contribuyente en las oficinas del SAT, se activó el buzón tributario a través de internet y se acudió a las oficinas del SAT para tramitar la firma electrónica avanzada del secretario General y del SUTDCONALEP:

Con base en las disposiciones fiscales en vigor contenidas en el Título III de la LISR. DEL REGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS.

El SUTDCONALEP no es contribuyente del ISR y solamente tiene la obligación de retener y enterar impuestos federales, cuando realice pagos a terceros; así como la de exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se esté obligado a ello en términos de la LISR

La Comisión Autónoma de Hacienda verificó el entero de las contribuciones federales del SUTDCONALEP en su carácter de retenedor a quienes prestan servicios profesionales, que se causaron durante el ejercicio de Septiembre a diciembre 2016 así como del ejercicio enero a Septiembre 2017 comprobando que fueron presentadas conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Durante el ejercicio verificamos que el SUTDCONALEP no haya presentado declaraciones complementarias que modificaran las del ejercicio anterior

Debido a que el SUTDCONALEP no tiene empleados al 30 de septiembre de 2017, no se determinó retención de ISR por sueldos y salarios.

## **CONCLUSIONES**

La comisión autónoma de hacienda, después de haber analizado la situación contable del SUTDCONALEP, llegamos a la conclusión de que la información se encuentra razonablemente correcta y apegada a la normatividad fiscal vigente en México, estando al corriente en sus obligaciones fiscales.

La revisión de la documentación comprobatoria de los egresos generados por el SUTDCONALEP, resultó en su totalidad comprobable con los correspondientes CFDI que amparan dichos egresos.

El SUDCONALEP tiene una liquidez que asciende a \$ 3, 385,645.98 al 30 de Septiembre 2017 Depositados en una cuenta bancaria de cheques Santander S.A, los cuales se encuentran ociosos ya que no se utilizan desde octubre de 2016 cuando el presente comité tomo posesión.

Dada esta situación se sugiere al Secretario General que dicho recurso se canalice a una inversión a corto plazo para que genere intereses que por lo menos mantengan el poder adquisitivo de dicho recurso.