



Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL ESTADO

Secretaría de Administración
Dirección de Administración Financiera

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2017

Calle 16 de Septiembre No. 147 Nte., Col. Lázaro Cárdenas, Metepec. Estado de México, CP 52148
Teléfono 01 (722) 2 71 08 00 Ext. 2421 www.conalep.edu.mx



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

CONCEPTO			2017	2016	CONCEPTO			2017	2016
1	ACTIVO				2	PASIVO			
1.1	ACTIVO CIRCULANTE				2.1	PASIVO CIRCULANTE			
1.1.1	Efectivo y Equivalentes				2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo			
1.1.1.1	Fondo Fijo de Caja	83,780	0	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (nota 14)	5,527	32,377,640		
1.1.1.2	Bancos/Tesorería (nota 1)	7,216,875	15,917,991	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo (nota 15)	4,657	767,114		
1.1.1.6	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	19,679	19,679	2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (nota 16)	10,510,836	23,962,855		
1.1.2	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes				2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (nota 17)			
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo (nota 2)	55,246,664	41,293,112			2,448,241	8,026,685		
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (nota 3)	145,195	3,152,900		SUMA EL PASIVO				
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo (nota 4)	2,770,203	974,614			12,969,261	65,134,294		
1.1.2.7	Recursos Destinados a Gasto Directo	0	0	3	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO				
1.1.6	Estimaciones por Pérdida o Deterioro				3.1	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 18)			
1.1.6.1	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(879,641)	(1,732,110)			2,214,270,402	2,215,780,958		
		(879,641)	(1,732,110)	3.1.1	Aportaciones				
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE				3.1.1.4	Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores			
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo						4,192,858,134	4,192,858,134	
1.2.1.2	Títulos y Valores a Largo Plazo (nota 5)	5,110,180	5,110,180			4,192,858,134	4,192,858,134		
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				3.1.2	Donaciones de Capital (nota 19)			
1.2.2.1	Deudores Diversos a Largo Plazo (nota 6)	781,261	811,261	3.1.2.1	Superávit/ Déficit por Donación				
		781,261	811,261			(1,978,587,732)	(1,977,077,176)		
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso				3.2	Hacienda Pública / Patrimonio Generado (nota 20)			
1.2.3.1	Terrenos (nota 7)	929,226,221	937,255,261			(357,018,676)	(391,759,210)		
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales (nota 8)	2,736,368,053	2,767,583,573	3.2.1	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)				
						51,457,217	19,647,814		
1.2.4	Bienes Muebles (nota 9)				3.2.1.1	Ahorro o Desahorro del Ejercicio			
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración.	284,433,931	292,954,811			51,457,217	19,647,814		
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	169,228,125	171,531,405	3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores				
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	114,636,225	115,636,878			(2,078,602,660)	(2,098,250,474)		
1.2.4.4	Equipo de Transporte	5,377,380	6,398,275	3.2.2.1	Resultados de Ejercicios Anteriores				
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (nota 10)	458,316,452	499,027,585			(2,078,602,660)	(2,098,250,474)		
				3.2.3	Revalúos				
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles				3.2.3.1	Revalúo de Bienes Inmuebles			
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles (nota 11)	(1,914,015,677)	(1,936,221,969)			1,640,056,694	1,656,580,760		
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (nota 12)	(983,843,919)	(1,030,557,404)	3.2.3.2	Revalúo de Bienes Muebles				
1.2.6.7	Amortización Acumulada de Activos Diferidos (nota 13)	(5,402,439)	(5,641,833)			25,328,528	25,521,145		
				3.2.3.3	Revalúo de Bienes Intangibles				
1.2.7	Activos Diferidos						4,741,545	4,741,545	
1.2.7.9	Otros Activos Diferidos (nota 13)	5,402,439	5,641,833						
	TOTAL DE ACTIVO	1,870,220,987	1,889,156,042		TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,870,220,987	1,889,156,042		

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	64,602,755	59,626,186	PASIVO CIRCULANTE	12,969,261	65,134,294
Efectivo y Equivalentes	7,320,334	15,937,670	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,969,261	65,134,294
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	58,162,062	45,420,626	SUMA EL PASIVO	12,969,261	65,134,294
Estimaciones por Pérdida o Deterioro	(879,641)	(1,732,110)			
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,805,618,232	1,829,529,856	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	1,857,251,726	1,824,021,748
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,110,180	5,110,180	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 18)	2,214,270,402	2,215,780,958
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	781,261	811,261	Aportaciones	4,192,858,134	4,192,858,134
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	3,665,594,274	3,704,838,834	Donaciones de Capital (nota 19)	(1,978,587,732)	(1,977,077,176)
Bienes Muebles(nota 9)	1,031,992,113	1,085,548,954	Hacienda Pública / Patrimonio Generado (nota 20)	(357,018,676)	(391,759,210)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(2,903,262,035)	(2,972,421,206)	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	51,457,217	19,647,814
Activos Diferidos	5,402,439	5,641,833	Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,078,602,660)	(2,098,250,474)
TOTAL DE ACTIVO	1,870,220,987	1,889,156,042	Revalúos	1,670,126,767	1,686,843,450
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,870,220,987	1,889,156,042

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SÁENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 2016
(Pesos)

CONCEPTO	2017	2016
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (nota 21)	669,551,202	686,434,674
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	15,428,283	18,392,307
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	15,428,283	18,392,307
4.1.7.5 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales	15,428,283	18,392,307
4.1.7.5 Cuotas Voluntarias	10,223,501	13,297,906
4.1.7.5 Servicios de Capacitación	785,897	1,113,400
4.1.7.5 Servicios de Evaluación y Certificación	695,462	441,417
4.1.7.5 Servicios Administrativos	3,723,423	3,539,584
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:		
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	643,942,894	662,489,826
4.2.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público	643,942,894	662,489,826
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	10,180,025	5,552,541
4.3.1 Ingresos Financieros	1,398,215	757,094
4.3.1.0 Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	1,398,215	757,094
4.3.9. Otros Ingresos beneficios Varios	8,781,810	4,795,447
4.3.9.1 Otros Ingresos de ejercicios anteriores	3,377,338	3,838,155
4.3.9.9 Otros Ingresos beneficios Varios	5,404,472	957,292
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (nota 22)	618,093,985	591,577,939
5.1 Gastos de Funcionamiento	576,822,486	546,553,471
5.1.1 Servicios Personales	511,081,684	487,096,575
5.1.1.0 Servicios Personales	511,081,684	487,096,575
5.1.2 Materiales y Suministros	7,509,266	4,245,584
5.1.2.0 Materiales y Suministros	7,509,266	4,245,584
5.1.3 Servicios Generales	58,231,536	55,211,312
5.1.3.0 Servicios Generales	58,231,536	55,211,312
5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,113,945	31,431,353
5.2.1 Subsidios y Subvenciones	26,039,300	31,292,350
5.2.1.1 Subsidios para Capacitación y Becas	26,039,300	31,292,350
5.2.4 Ayudas Sociales	74,645	139,003
5.2.4.1 Gastos por Servicios de Traslado de Personas	74,645	139,003
5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (nota 23)	15,157,554	13,593,115
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones	14,319,537	12,707,625
5.5.1.0 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones	14,319,537	12,707,625
5.5.9 Otros Gastos	838,017	885,490
5.5.9.1 Otros Gastos Varios	838,017	885,490
AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	51,457,217	94,856,735



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 2016
(Pesos)

CONCEPTO	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (nota 21)	669,551,202	686,434,674
INGRESOS DE GESTIÓN	15,428,283	18,392,307
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	15,428,283	18,392,307
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	643,942,894	662,489,826
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	10,180,025	5,552,541
Ingresos Financieros	1,398,215	757,094
Otros Ingresos beneficios Varios	8,781,810	4,795,447
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (nota 22)	618,093,985	591,577,939
Gastos de Funcionamiento	576,822,486	546,553,471
Servicios Personales	511,081,684	487,096,575
Materiales y Suministros	7,509,266	4,245,584
Servicios Generales	58,231,536	55,211,312
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,113,945	31,431,353
Subsidios y Subvenciones	26,039,300	31,292,350
Ayudas Sociales	74,645	139,003
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (nota 23)	15,157,554	13,593,115
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones	14,319,537	12,707,625
Otros Gastos	838,017	885,490
AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	51,457,217	94,856,735

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015	2,208,708,968	(438,331,663)	10,488,316	0	1,780,865,621
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	7,071,990	0	0	0	7,071,990
Aportaciones		0		0	0
Donaciones de Capital	(37,881,619)	0		0	(37,881,619)
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	44,953,609	0		0	44,953,609
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	26,924,639	9,159,498	0	36,084,137
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro		0	19,647,814		19,647,814
Resultado de Ejercicios Anteriores		10,488,316	(10,488,316)	0	0
Revalúos	0	16,436,323	0	0	16,436,323
Reservas	0		0	0	0
					0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	2,215,780,958	(411,407,024)	19,647,814	0	1,824,021,748
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	(1,510,556)	0	0	0	(1,510,556)
Aportaciones		0		0	0
Donaciones de Capital	(1,510,556)	0		0	(1,510,556)
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0		0	0
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	2,931,131	31,809,403	0	34,740,534
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro			51,457,217		51,457,217
Resultado de Ejercicios Anteriores		19,647,814	(19,647,814)	0	0
Revalúos		(16,716,683)		0	(16,716,683)
Reservas	0			0	0
					0
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	2,214,270,402	(408,475,893)	51,457,217	0	1,857,251,726

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SÁENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	669,551,202	1,485,067,613	Origen	93,070,795	216,600,567
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 Origenes de Inversión	93,070,795	216,600,567
Derechos	0	0	Aplicación	87,386,410	165,078,315
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,428,283	48,241,859	Otras Aplicaciones de Inversión	87,386,410	165,078,315
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Particiones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	5,684,385	51,522,252
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	643,942,894	1,426,860,563	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Origenes de Operación	10,180,025	9,965,191	Origen	(13,593,905)	8,164,918
Aplicación	618,093,985	1,465,419,799	Endeudamiento Neto	(13,593,905)	8,164,918
Servicios Personales	511,081,684	1,152,144,534	Interno	(13,593,905)	8,164,918
Materiales y Suministros	7,509,266	19,349,408	Externo	0	0
Servicios Generales	58,231,536	208,735,049	Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	52,165,033	68,093,570
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	52,165,033	68,093,570
Subsidios y Subvenciones	26,039,300	60,199,700	Interno	52,165,033	68,093,570
Ayudas Sociales	74,645	1,194,086	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(65,758,938)	(59,928,652)
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(8,617,336)	11,241,414
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15,937,670	4,696,256
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,320,334	15,937,670
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	15,157,554	23,797,022			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	51,457,217	19,647,814			

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	101,688,131	82,753,076
ACTIVO CIRCULANTE	8,617,336	13,593,905
Efectivo y Equivalentes	8,617,336	
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes		12,741,436
Estimaciones por Pérdida o Deterioro		852,469
ACTIVO NO CIRCULANTE	93,070,795	69,159,171
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo	30,000	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	39,244,560	
Bienes Muebles	53,556,841	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada		69,159,171
Activos Diferidos	239,394	
PASIVO	0	52,165,033
PASIVO CIRCULANTE	0	52,165,033
		52,165,033
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	51,457,217	18,227,239
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	1,510,556
Aportaciones		
Donaciones de Capital		1,510,556
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	51,457,217	16,716,683
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	51,457,217	
Resultado de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		16,716,683

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO ANALÍTICO DE ACTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)

CONCEPTO		SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	FLUJO
1	ACTIVO					
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	59,626,186	1,217,525,471	1,212,548,902	64,602,755	4,976,569
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	15,937,670	494,231,066	502,848,402	7,320,334	(8,617,336)
1.1.1.1	Fondo Fijo de Caja	0	1,087,187	1,003,407	83,780	83,780
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	15,917,991	493,143,879	501,844,995	7,216,875	(8,701,116)
1.1.1.6	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	19,679	0	0	19,679	0
1.1.2	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	45,420,626	721,668,209	708,926,773	58,162,062	12,741,436
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	41,293,112	154,311,939	140,358,387	55,246,664	13,953,552
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,152,900	661,140	3,668,845	145,195	(3,007,705)
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	974,614	5,593,869	3,798,280	2,770,203	1,795,589
1.1.2.7	Subsidio por Cobrar a Corto Plazo	0	561,101,261	561,101,261	0	0
1.1.6	Estimaciones por Pérdida o Deterioro	(1,732,110)	1,626,196	773,727	(879,641)	852,469
1.1.6.1	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(1,732,110)	1,626,196	773,727	(879,641)	852,469
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,829,529,856	98,114,897	122,026,521	1,805,618,232	(23,911,624)
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,110,180	0	0	5,110,180	0
1.2.1.2	Títulos y Valores a Largo Plazo	5,110,180	0	0	5,110,180	0
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	811,261	0	30,000	781,261	(30,000)
1.2.2.1	Deudores Diversos a Largo Plazo	811,261	0	30,000	781,261	(30,000)
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	3,704,838,834	0	39,244,560	3,665,594,274	(39,244,560)
1.2.3.1	Terrenos	937,255,261	0	8,029,040	929,226,221	(8,029,040)
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	2,767,583,573	0	31,215,520	2,736,368,053	(31,215,520)
1.2.4	Bienes Muebles	1,085,548,954	9,233,750	62,790,591	1,031,992,113	(53,556,841)
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración.	292,954,811	8,142,991	16,663,871	284,433,931	(8,520,880)
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	171,531,405	695,302	2,998,582	169,228,125	(2,303,280)
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	115,636,878	80,809	1,081,462	114,636,225	(1,000,653)
1.2.4.4	Equipo de Transporte	6,398,275	0	1,020,895	5,377,380	(1,020,895)
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	499,027,585	314,648	41,025,781	458,316,452	(40,711,133)
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(2,972,421,206)	83,478,708	14,319,537	(2,903,262,035)	69,159,171
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(1,936,221,969)	22,705,306	499,014	(1,914,015,677)	22,206,292
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,030,557,404)	55,131,569	8,418,084	(983,843,919)	46,713,485
1.2.6.7	Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(5,641,833)	5,641,833	5,402,439	(5,402,439)	239,394
1.2.7	Activos Diferidos	5,641,833	5,402,439	5,641,833	5,402,439	(239,394)
1.2.7.9	Otros Activos Diferidos	5,641,833	5,402,439	5,641,833	5,402,439	(239,394)
TOTAL DE ACTIVO		1,889,156,042	1,315,640,368	1,334,575,423	1,870,220,987	(18,935,055)

C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SÁENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL ESTADO

**COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)**

CONCEPTO	MONEDA DE CONTRATACIÓN	SALDO AL INICIO DEL PERÍODO	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO
2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar	Pesos	32,377,640	5,527
2.1.1.2 Proveedores por Pagar	Pesos/Euros/Dólares	767,114	4,657
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar	Pesos	23,962,855	10,510,836
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar	Pesos	8,026,685	2,448,241
TOTAL PASIVOS		65,134,294	12,969,261


C.P. MARIO JACOBO HUITRÓN
COORDINADOR DE CONTABILIDAD


C.P. Y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

**COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)**

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
Impuestos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Contribuciones de Mejoras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derechos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Productos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Corriente	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aprovechamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Corriente	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	55,000,000.0	0.0	55,000,000.0	0.0	18,126,744.0	-36,873,256.0
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,435,820,006.0	20,323,032.0	1,456,143,038.0	0.0	643,942,891.0	-791,877,115.0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	0.0	662,069,635.0	-828,750,371.0
				Ingresos excedentes		-828,750,371.0

Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
Ingresos del Gobierno	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Impuestos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Contribuciones de Mejoras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derechos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Productos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Corriente	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aprovechamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Corriente	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos de Organismos y Empresas	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	0.0	662,069,635.0	-828,750,371.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	55,000,000.0	0.0	55,000,000.0	0.0	18,126,744.0	-36,873,256.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,435,820,006.0	20,323,032.0	1,456,143,038.0	0.0	643,942,891.0	-791,877,115.0
Ingresos derivados de financiamiento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	0.0	662,069,635.0	-828,750,371.0
				Ingresos excedentes		-828,750,371.0


ING. LUZ ELENA SEPÚLVEDA LUGO
COORDINADORA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


C.P. y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	653,670,792.0	653,670,792.0	857,472,246.0
Total del Gasto	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	653,670,792.0	653,670,792.0	857,472,246.0


ING. LUZ ELENA SEPÚLVEDA LUGO
COORDINADORA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


C.P. y L.A.E. JULIETA M. SÁENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ²⁾
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	1,490,820,006.0	68,335.0	1,490,888,341.0	653,670,792.0	653,670,792.0	837,217,549.0
Gasto de Capital	0.0	20,254,697.0	20,254,697.0	0.0	0.0	20,254,697.0
Total del Gasto	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	653,670,792.0	653,670,792.0	857,472,246.0



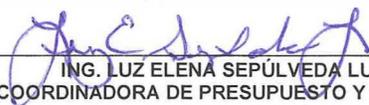
ING. LUZ ELENA SEPÚLVEDA LUGO
COORDINADORA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS



C.P. y L.A.E. JULIETA M. SÁENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

**COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)
 DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
 (PESOS)**

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ²
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	1,173,692,021.0	-195,447.0	1,173,496,574.0	555,400,861.0	555,400,861.0	618,095,713.0
Remuneraciones al personal de carácter permanente	344,444,248.0	-21,156.0	344,423,092.0	161,533,101.0	161,533,101.0	182,889,991.0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	295,573,940.0	0.0	295,573,940.0	145,684,108.0	145,684,108.0	149,889,832.0
Remuneraciones adicionales y especiales	151,231,674.0	0.0	151,231,674.0	70,742,435.0	70,742,435.0	80,489,239.0
Seguridad social	124,525,498.0	2,055,969.0	126,581,467.0	58,733,426.0	58,733,426.0	67,848,041.0
Otras prestaciones sociales y económicas	257,916,661.0	-2,230,260.0	255,686,401.0	118,707,791.0	118,707,791.0	136,978,610.0
Materiales y suministros	29,684,263.0	5,706,880.0	35,391,143.0	3,852,931.0	3,852,931.0	31,538,212.0
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	20,237,044.0	5,487,824.0	25,724,868.0	889,974.0	889,974.0	24,834,894.0
Alimentos y utensilios	1,038,151.0	1,999,766.0	3,037,917.0	764,663.0	764,663.0	2,273,254.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,884,000.0	-1,461,376.0	422,624.0	210,721.0	210,721.0	211,903.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	232,100.0	-207,000.0	25,100.0	0.0	0.0	25,100.0
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,203,813.0	0.0	1,203,813.0	230,790.0	230,790.0	973,023.0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4,576,455.0	150,000.0	4,726,455.0	1,530,481.0	1,530,481.0	3,195,974.0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	512,700.0	-262,334.0	250,366.0	226,302.0	226,302.0	24,064.0
Servicios generales	239,614,140.0	1,544,782.0	241,158,922.0	68,304,055.0	68,304,055.0	172,854,867.0
Servicios básicos	128,352,426.0	-19,738,846.0	108,613,580.0	11,482,995.0	11,482,995.0	97,130,585.0
Servicios de arrendamiento	19,985,107.0	3,093,157.0	23,078,264.0	8,161,887.0	8,161,887.0	14,916,377.0
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	14,597,685.0	18,321,822.0	32,919,507.0	13,184,914.0	13,184,914.0	19,734,593.0
Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,563,176.0	-2,639,867.0	7,923,309.0	6,375,169.0	6,375,169.0	1,548,140.0
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	33,890,737.0	-8,630,111.0	25,260,626.0	10,579,678.0	10,579,678.0	14,680,948.0
Servicios de comunicación social y publicidad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Servicios de traslado y viáticos	3,619,393.0	-235,699.0	3,383,694.0	1,447,115.0	1,447,115.0	1,936,579.0
Servicios oficiales	0.0	7,738,334.0	7,738,334.0	88,734.0	88,734.0	7,649,600.0
Otros servicios generales	28,605,616.0	3,635,992.0	32,241,608.0	16,983,563.0	16,983,563.0	15,258,045.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	47,829,582.0	13,266,817.0	61,096,399.0	26,112,945.0	26,112,945.0	34,983,454.0
Subsidios y subvenciones	47,829,582.0	12,000,000.0	59,829,582.0	26,033,300.0	26,033,300.0	33,796,282.0
Ayudas sociales	0.0	1,266,817.0	1,266,817.0	79,645.0	79,645.0	1,187,172.0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Mobiliario y equipo de administración	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total del Gasto	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	653,670,792.0	653,670,792.0	857,472,246.0


 ING. LUZ ELENA SEPÚLVEDA LUGO
 COORDINADORA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


 C.P. y L.A.E. JULIETA M. SÁENZ SEPÚLVEDA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ²
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	8,481,229.0	-542,437.0	7,938,792.0	3,440,799.0	3,440,799.0	4,497,993.0
Coordinación de la Política de Gobierno	8,481,229.0	-542,437.0	7,938,792.0	3,440,799.0	3,440,799.0	4,497,993.0
Desarrollo Social	1,482,338,777.0	20,865,469.0	1,503,204,246.0	650,229,993.0	650,229,993.0	852,974,253.0
Educación	1,482,338,777.0	20,865,469.0	1,503,204,246.0	650,229,993.0	650,229,993.0	852,974,253.0
Total del Gasto	1,490,820,006.0	20,323,032.0	1,511,143,038.0	653,670,792.0	653,670,792.0	857,472,246.0


ING. LUZ ELENA SEPÚLVEDA LUGO
COORDINADORA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


C.P. y L.A.E. JULIETA M. SAENZ SEPÚLVEDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA



COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Cifras expresadas en pesos)

I.- NOTAS DE DESGLOSE

I.I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

Nota 1.- Bancos/Tesorería

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, el saldo se integra por las siguientes cuentas:

Concepto	2017	2016	Uso
Santander	4,155,402	5,413,976	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS:
Santander	3,131	0	SUBSIDIO: Deposito de Transferencias del Gobierno Federal y pago de servicios personales y gastos de operación
Santander	6,941	0	SUBSIDIO: Deposito de Transferencias del Gobierno Federal y pago de servicios personales y gastos de operación
Santander	712,958	1,385,651	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS: Deposito de Ingresos por concepto de Servicios Educativos Planteles del D.F. y Oaxaca, y pago de gastos de operación
Santander	394	0	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS: Deposito de Ingresos por concepto de Servicios Educativos Planteles del D.F. y Oaxaca.
Santander	813,265	362,965	Planteles de la CDMX y Oaxaca
BBVA Bancomer	2,851	8,144,595	I.S.S.S.T.E.: Pago de retenciones y cuotas ISSSTE.
BBVA Bancomer	1,503,648	603,617	BECAS TELEVISIA: Pago de Becas
BBVA Bancomer	18,285	0	BECAS Institucionales
Caja General	0	7,187	
Total	7,216,875	15,917,991	

Cuentas Bancarias Reservadas o Bloqueadas

Al 30 de junio existe un saldo bancario reservado o bloqueado por un importe de 4,518,326 que se integra por: Cuenta Santander en Oficinas Nacionales por 4,155,402, mismo banco en la Unidad de Operación Desconcentrada por 49,378 y Plantel Tuxtepec por 313,546.

Oficinas Nacionales

La cuenta del banco Santander con un saldo de 4,155,402, está reservada por disposición de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, debido a un juicio laboral en proceso por un importe de 664,602, que se integra de la siguiente forma:

Área o Plantel	Origen de la Reserva	Importe	Fecha de la Reserva	Observaciones
Oficinas Nacionales	Expediente 289/1998	664,602	06/05/2016	Reserva a la cuenta por el laudo a favor de Gloria García Durán
Suma		664,602		

Asimismo, se encuentra bloqueada esta misma cuenta, es decir, sin disposición financiera, derivado de 4 juicios laborales por un importe de 5,261,595.

Area o Plantel	Origen del Embargo	Importe	Fecha del Embargo	Observaciones
Oficinas Nacionales	Expediente 115/2001	955,956	24/02/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Jorge Vergara Nava
Oficinas Nacionales	Expediente 608/2007	2,498,246	05/04/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Pedro Berriel Estrada
Oficinas Nacionales	Expediente 365/2006	896,209	30/06/2017	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Rafael Guerrero
Oficinas Nacionales	Expediente 365/2006	911,184	30/06/2017	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Rafael Guerrero
Suma		5,261,595		

Adicionalmente se encuentran bloqueadas dos cuentas sin saldo, derivado de un juicio laboral por un importe de 232,068

Área o Plantel	Origen del Embargo	Importe	Fecha del Embargo	Observaciones
Oficinas Nacionales	Expediente 463/2009	232,068	08/12/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Claudia Marcela Rojas Reyes
Suma		232,068		



Unidad de Operación Desconcentrada

Existen seis cuentas bloqueadas con un saldo de 49,378 derivado de cinco juicios laborales por 2,232,071, que corresponde a:

Area o Plantel	Origen del Embargo	Importe	Fecha del Embargo	Observaciones
UOD DF	Expediente 170/2001	235,094	02/05/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Magdalena Laguna Victoria
UOD DF	Expediente 127/2005	500,710	30/06/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Francisco Javier Osorio Méndez
UOD DF	Expediente 273/2009	1,496,267	30/06/2017	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Regino Cruz
Suma		2,232,071		

Representación Oaxaca

La cuenta bloqueada en la Representación Oaxaca corresponde al Plantel Tuxtepec con un saldo de 313,546, por un juicio laboral por 322,205, que corresponde a:

Área o Plantel	Origen del Bloqueo	Importe	Fecha del Bloqueo	Observaciones
Tuxtepec	Expediente 185/2010	322,205	19/05/2016	Bloqueo a la cuenta por el laudo a favor de Merales Domínguez Pedro
Suma		322,205		

3

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Nota 2.- Inversiones Financieras a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por el importe de valores en efectivo adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, de conformidad con el Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal y el Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se expiden los Lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.



Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, el saldo se integra por:

Numero	Institución Bancaria	Plazo	2017	2016	
1	Santander Serfin	Costo Promedio Diario	11,744,699	0	INVERSIÓN FONDO R.F. STERGOB: Movimientos de Compra y venta
2	Santander Serfin	Costo Promedio Diario	43,501,965	37,981,426	INVERSIÓN FONDO I.P. STERGOB: Movimientos de Compra y venta
3	BBVA Bancomer	Costo Promedio Diario	0	3,311,686	INVERSIÓN FONDO R.F. STERGOB: Movimientos de Compra y venta
Suma			55,246,664	41,293,112	

Nota 3.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta corresponde a los adeudos por recuperar por la prestación de Servicios de Capacitación y de Evaluación y Certificación de Competencias, al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

4

Concepto	Parcial	2017	2016
Ejercicios Anteriores		0	877,100
Ejercicio Anterior (2016)		0	2,275,800
Del Ejercicio		(1)	145,195
Capacitación	59,000		
Evaluación y Certificación	20,405		
Cuota de Administración	65,790		
Suma	145,195	145,195	3,152,900

- (1) El saldo se integra por el adeudo de cursos de capacitación del Instituto Nacional de Perinatología al Plantel Venustiano Carranza I adscrito a la UODDF por 49,000, y 10,000 del ISSSTE a la Rep. Oaxaca; 20,405 de Colegios Estatales a Oficinas Nacionales por Servicios de Evaluación y Certificación y 65,790 de Colegios Estatales a Oficinas Nacionales por concepto del 10% de cuotas de administración de Colegios Estatales.

Nota 4.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, el saldo se integra por:

Concepto	Parcial	2017	2016
Adeudos del Personal	(1)	609,657	48,314
Gastos por Comprobar	(1)	89,657	8,255
Adeudos de Colegios Estatales		0	749,988
Otros Deudores	(2)	107,860	131,904
Deudores en Planteles	(3)	346,893	36,153
Gastos por Comprobar Laudos	(4)	1,616,136	0
Suma		2,770,203	974,614

- (1) Los adeudos por concepto de anticipo de sueldo corresponden a personal dado de baja y estos se encuentran en proceso de dictaminación como cuenta incobrable; los Anticipos para Gastos de Viaje, así como los Gastos a Comprobar se encuentran en proceso de comprobación o recuperación. Al cierre del ejercicio anterior, se creó la Reserva para la Estimación de Cuentas Incobrables.
- (2) Se integra por el adeudo por pago de pensión alimenticia que se encuentra en juicio para su recuperación y por el adeudo del Banco Santander por concepto de comisiones bancarias pendientes de bonificar. Al cierre del ejercicio anterior, se creó la Reserva para la Estimación de Cuentas Incobrables.
- (2) Se integra por gastos a comprobar de planteles, derivado del procedimiento de operación de los recursos que se remesan y que son erogados y posteriormente comprobados en Oficinas Nacionales.
- (3) El saldo corresponde a tres cargos bancarios por concepto de instrucción jurídica de los Laudos con expediente Nos.496/11, 74/10 y 817/2008.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Nota 5.- Títulos y Valores a Largo Plazo

Este rubro representa los títulos accionarios que se encuentran en guarda y custodia de la Tesorería de la Federación, emitidos a favor del CONALEP, por las empresas EDUCAL, S.A. de C.V. y Corporación Mexicana de Investigación de Materiales, S.A. de C.V. al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el saldo se integra por:



Concepto	2017	2016
Educal, S.A. de C.V.	5,110,175	5,110,175
Corporación Mexicana de Investigación de Materiales S.A. de C.V.	5	5
Total	5,110,180	5,110,180

Nota 6.- Deudores Diversos a Largo Plazo

El saldo corresponde a la reprogramación del adeudo a cargo de los Colegios Estatales de Guerrero y Durango por concepto de Ceneval y Seguro Patrimonial, al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el saldo se integra:

Concepto	2017	2016
Guerrero	773,727	773,727
Durango	7,534	37,534
Suma	781,261	811,261

En el periodo enero-junio el Colegio Estatal de Durango realizó depósitos por un importe de 30,000. Asimismo, durante el mes de mayo se creó la reserva para la estimación de cuentas incobrables del adeudo de Guerrero por 773,727.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso.

Nota 7.- Terrenos

Los terrenos registrados corresponden a predios donde se ubican diversos inmuebles de planteles, así como de la administración central del organismo. Al 30 de junio del 2017, se encuentran registrados en el patrimonio del Colegio 41 inmuebles (11 en la Ciudad de México, 6 en Oaxaca y 2 Oficinas Nacionales y Almacén Central; y 22 por transferir a Colegios Estatales).

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Terrenos	2017		2016	
	Valor Catastral	Actualización	Valor Actualizado	Valor Total
Planteles	508,239,913	364,098,274	872,338,187	880,367,227
Oficinas Nacionales	25,270,358	31,617,676	56,888,034	56,888,034
Total	533,510,271	395,715,950	929,226,221	937,255,261

Durante el periodo, se presenta disminución por la baja contable del inmueble del Plantel Secofi con un valor catastral de 8,029,040, por permiso administrativo este se registró en cuentas de orden.

Nota 8.- Edificios no Habitacionales

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017		2016	
	Valor Catastral	Actualización	Valor Actualizado	Total
Planteles	737,928,445	1,624,912,356	2,362,840,801	2,394,056,321
Oficinas Nacionales	103,381,279	270,145,973	373,527,252	373,527,252
Total	841,309,724	1,895,058,329	2,736,368,053	2,767,583,573

Durante el periodo, se presenta disminución por la baja contable del inmueble del Plantel Secofi con un valor catastral de 9,218,992 y valor revaluado de 21,996,528, por permiso administrativo este se registró en cuentas de orden.

Bienes Muebles

Nota 9.- Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017			2016
	Histórico	Actualización	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración.	132,588,535	151,845,396	284,433,931	292,954,812
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	54,067,662	115,160,463	169,228,125	171,531,405
Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	12,693,969	101,942,256	114,636,225	115,636,878
Equipo de Transporte	4,492,062	885,318	5,377,380	6,398,275
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	95,356,486	362,959,966	458,316,452	499,027,584
Total	299,198,714	732,793,399	1,031,992,113	1,085,548,954

Durante el periodo, se incrementaron los bienes muebles por un importe de 1,767,345 de los cuales corresponden 54,307 a la reposición de la aseguradora de equipos siniestrados y donaciones recibidas del Ceneval regularizadas en el presente ejercicio por 1,713,038.

Asimismo, se realizó la baja de Bienes Muebles por enajenación considerados en el Programa Anual de Disposición Final de Bienes Muebles correspondientes al ejercicio 2016, que fue presentado al Comité de Bienes Muebles del Colegio en la Sesión Ordinaria número 2 celebrada el 6 de septiembre de 2016, con un valor histórico de 8,678,308, así como de su Reexpresión por 45,425,191, y la baja por reclasificación contable de bienes consumibles así como bienes siniestrados con un valor histórico de 533,905 y su Reexpresión por 686,782.

Nota 10.- Maquinaria Otros Equipos y Herramientas

En los Estados Financieros al 30 de junio de 2017, se presenta en el concepto "Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas" del apartado Bienes Muebles, se integra de otros equipos de Planteles adscritos a la UODDF y Representación Oaxaca, así como de Oficinas Nacionales, adicionando a estos los activos existentes en el almacén de mobiliario y equipo.

Durante el periodo enero-junio de 2017 salieron del almacén de mobiliario y equipo que se incorporó al activo fijo de planteles por un importe de 5,861,850.

Este concepto se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre	Planteles D.F. Y Oaxaca	Oficinas Nacionales	2017	2016
1246	Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	89,799,600	4,192,565	93,992,165	96,491,895
1246	Almacén De Mobiliario Y Equipo		1,364,321	1,364,321	7,226,171
	Suma	89,799,600	5,556,886	95,356,486	103,718,066
	Reexpresión	351,896,351	11,063,615	362,959,966	395,309,518
	Acumulado	441,695,951	16,620,501	458,316,452	499,027,584

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes

Nota 11.- Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, se integran de la siguiente manera:

9

Concepto	2017			2016
	Histórico	Actualización	Total	Total
Planteles	58,870,996	1,582,838,105	1,641,709,101	1,664,047,203
Oficinas Nacionales	12,342,459	259,964,117	272,306,576	272,174,766
Total	71,213,455	1,842,802,222	1,914,015,677	1,936,221,969

El cálculo de la depreciación histórica del periodo fue de 499,014

Derivado de la baja de Bienes Inmuebles por concepto de permiso administrativo, se realizó la cancelación de Depreciación Histórica por un importe de 3,208,405, así como de su Depreciación Reexpresada por 19,496,901.

Nota 12.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017			2016
	Histórico	Actualización	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración.	114,069,787	150,858,812	264,928,599	275,562,302
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	51,193,526	114,977,282	166,170,808	167,740,314
Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	11,879,248	101,848,854	113,728,102	114,525,988
Equipo de Transporte	4,377,898	688,408	5,066,306	6,076,526
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	73,182,889	360,767,215	433,950,104	466,652,274
Total	254,703,348	729,140,571	983,843,919	1,030,557,404

El cálculo de la depreciación histórica del periodo fue de 8,418,083 (6,793,301).

Derivado de la baja de Bienes Muebles, se realizó la cancelación de Depreciación Histórica por un importe de 9,212,213, así como de su actualización por 45,919,355.

10

Activos Diferidos

Nota 13.- Otros Activos Diferidos

Su saldo representa el importe de las primas de seguros pendientes de amortizar y su integración al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, es como sigue:

Concepto	2017	2016
Seguro patrimonial	5,402,439	5,641,833
Total	5,402,439	5,641,833
Amortización Activos Diferidos	(5,402,439)	(5,641,833)
Total	0	0



PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Nota 14.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, su integración es:

Concepto	2017	2016
Nomina por Pagar	5,527	32,377,640

El saldo se integra por rechazos de nómina, derivado de cuentas canceladas del personal

Nota 15.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Servicios Personales	0	693,944
Materiales y Suministros	0	1,293
Servicios Generales	4,657	71,877
Suma	4,657	767,114

Durante el periodo enero-junio se realizaron pagos de pasivos por 767,114, el importe por pagar de 4,657, corresponde a proveedor Jardinería Comercializadora y Construcciones S.A. de C.V. por diferencia en pago de la factura CFDI-1937 de servicio de jardinería y conservación de plantas de ornato en Oficinas Nacionales.

Nota 16.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, su integración es:

Concepto	Parcial	2017	2016
ISR Retenido sobre sueldos y asimilados	(1)	1,872,491	5,339,165
Cuotas ISSSTE	(2)	8,192,135	16,734,882
Cuotas IMSS	(2)	327,589	1,477,187
ISR Retenido sobre honorarios	(1)	47,676	198,791
IVA Retenido	(1)	70,461	211,397
Cuotas al I. C. I. C.	(1)	484	1,433
Suma		10,510,836	23,962,855

- (1) El saldo corresponde a la retención mensual de impuestos federales al personal docente y administrativo, así como a personas físicas proveedoras de bienes y servicios.
- (2) Corresponde al pasivo de cuotas al 30 de junio de 2017.

Nota 17.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, se integra como sigue:

Concepto	Parcial	2017	2016
Programa de Capacitación	(1)	346,800	4,351,700
Tesorería de la Federación		90,838	77,718
Otros Acreedores		0	625,486
Acreedores en Planteles	(2)	155,166	260,299
Becas	(3)	1,827,976	954,710
Laudos		27,461	1,756,772
Suma		2,448,241	8,026,685

- (1) Se integra por el importe de los convenios de capacitación pendientes de derramar a los Colegios Estatales al 30 de junio de 2017.
- (2) El saldo se integra de becas pendientes de pago por planteles de la Ciudad de México por 40,175 y 29,847 por planteles de Oaxaca, a la provisión de gastos de planteles de Oaxaca en proceso de pago por 45,178 y recursos cobrados por el Plantel Oaxaca pendiente de depositar a Oficinas Nacionales por 39,966
- (3) El saldo corresponde recursos otorgados por terceros para Becas de alumnos que se encuentran pendientes de asignar al 30 de junio de 2017

I.II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

El patrimonio del CONALEP se integra con la asignación inicial de aportaciones en efectivo y en especie realizadas principalmente por el Gobierno Federal, se incrementa por las aportaciones recibidas del mismo para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre costos y gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizables, subsidios, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquieran.

Nota 18.- Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

El saldo del Patrimonio Contribuido al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016 es de:

Concepto	2017	2016
Aportaciones del Gobierno Federal Años Anteriores	4,192,858,134	4,192,858,134
Superávit/ Déficit por Donación	(1,978,587,732)	(1,977,077,176)
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	2,214,270,402	2,215,780,958

13

Nota 19.- Donaciones de Capital

Las Donaciones de Capital al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016 se integran por:

Concepto	2017	2016
Donaciones Otorgadas	(2,031,557,980)	(2,031,557,980)
Donaciones Recibidas	52,970,248	54,480,804
Suma	(1,978,587,732)	(1,977,077,176)

Durante el periodo se registraron Donaciones recibidas de bienes muebles por 1,713,038 y la baja del inmueble del Plantel Secofi, debido a que se cuenta únicamente con permiso administrativo por un valor histórico de 3,223,594.



Nota 20.- Hacienda Pública y Patrimonio Generado

El Patrimonio Generado al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016, se integra por:

Concepto	2017	2016
Ahorro y Desahorro del ejercicio	51,457,217	19,647,814
Resultado de ejercicios anteriores	(2,078,602,660)	(2,098,250,474)
Revaluó	1,670,126,767	1,686,843,450
Patrimonio Generado Total	(357,018,676)	(391,759,210)

Durante el periodo la cuenta de Revaluó se afectó por 16,716,683 que se integran de 192,617 por el registro de la baja de bienes muebles y por 16,524,066 por la baja del inmueble del Plantel Secofi.



I.III. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 21.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por venta de bienes y servicios al 30 de junio de 2017 y 2016, se integran de la siguiente forma:

Concepto	Parcial	2017	2016
Cuotas Voluntarias	(1)	10,223,501	13,297,906
Planteles de la Cd. de México	9,361,018		
Planteles de Oaxaca	862,483		
Servicios de Enseñanza y Capacitación		785,897	1,113,400
Planteles de la Cd. de México	638,957		
Planteles de Oaxaca	146,940		
Evaluación y Certificación		695,462	441,417
Planteles de la Cd. de México	149,666		
Planteles de Oaxaca	113,444		
Oficinas Nacionales	432,352		
Servicios Administrativos	(2)	3,723,423	3,539,584
Planteles de la Cd. de México	3,213,776		
Planteles de Oaxaca	509,647		
Total	15,428,283	15,428,283	18,392,307

(1) Los ingresos de Gestión se disminuyeron en el concepto de Cuotas Voluntarias en un 23%, debido al efecto de la aplicación de la gratuidad establecida en la Ley Federal de Educación

(2) El saldo se integra por el pago de asesorías complementarias, reposición de credenciales, reposición de certificado, seguro estudiantil y titulación de los planteles adscritos a la UODDF y Representación Oaxaca.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto		2017	2016
Subsidio y Transferencias Corrientes	(1)	643,942,894	662,489,826
Total		643,942,894	662,489,826

- (1) El saldo corresponde al presupuesto cobrado de recursos fiscales. La variación del 2.79% respecto al ejercicio anterior se debe a los recursos del PROFORHCOM, que en el ejercicio 2017 no han sido asignados.

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2017	2016
Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	1,398,215	757,094
Otros Ingresos y Beneficios	5,404,472	957,292
Otros Ingresos de ejercicios anteriores	3,377,338	3,838,155
Total	10,180,025	5,552,541

Nota 22.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento al 30 de junio de 2017 y 2016, se integran de la siguiente forma:

Concepto		2017	2016
Servicios Personales	(1)	511,081,684	487,096,575
Materiales y Suministros	(2)	7,509,266	4,245,584
Servicios Generales	(3)	58,231,536	55,211,312
Total		576,822,486	546,553,471

- (1) El saldo corresponde a las remuneraciones del personal permanente o transitorio del Colegio.
- (2) El saldo se integra por la adquisición de los materiales y suministros destinados a Oficinas Nacionales, UODDF, Representación Oaxaca y sus Planteles adscritos. Se registró la donación de materiales por 2,365,568 que se encuentra en proceso de transferencia a Colegios Estatales.

- (3) El saldo se integra por el pago de los servicios generales contratados para Oficinas Nacionales, UODDF, Representación Oaxaca y sus Planteles adscritos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El saldo al 30 de junio de 2017 y 2016 se integra por:

Concepto		2017	2016
Subsidios y Subvenciones	(1)	26,039,300	31,292,350
Ayudas Sociales		74,645	139,003
Total		26,113,945	31,431,353

- (1) Corresponde al importe de las becas pagadas por el Colegio conforme al Programa Nacional de Becas Institucionales.

Nota 23.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 30 de junio de 2017 y 2016, los gastos y otras pérdidas extraordinarias se integran por:

17

Concepto	Parcial	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	(1)	8,917,098	7,252,793
Inmuebles	499,014		
Muebles	8,418,084		
Amortización de Activos Diferidos	(2)	5,402,439	5,454,832
Seguros patrimoniales	5,402,439		
Otros Gastos de Ejercicios Anteriores		838,017	885,490
Total	15,157,554	15,157,554	13,593,115

1.- La depreciación del ejercicio, incluye la depreciación de los bienes recibidos en donación por el CENEVAL y los incrementos de bienes adquiridos y distribuidos por el almacén central.

2.- A partir del ejercicio 2017, se amortizan los seguros patrimoniales al 100% al momento de su pago, debido a que corresponden únicamente al ejercicio vigente.

I.V. NOTAS DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMATICOS

1.-Políticas de registro y control presupuestal:

Las principales políticas adoptadas por el Colegio para el registro y control de las operaciones presupuestarias son las siguientes:

- a) CONALEP cuenta con un sistema de registro presupuestal que permite reunir información y documentación, para la identificación, clasificación y registro de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestal, el cual identifica y registra todas las operaciones relacionadas con ingresos y egresos sobre la base de flujo de efectivo, por lo que concentra todas las transacciones que representan el origen y la aplicación de los recursos en efectivo del Colegio y en función del clasificador por objeto del gasto, autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- b) Una vez recibido el presupuesto original autorizado, así como las modificaciones presupuestarias que la SHCP autoriza durante el ejercicio, el Colegio procede a su registro y calendarización, con el fin de consolidar el presupuesto de ingresos y egresos en el ejercicio fiscal correspondiente.
- c) El CONALEP puede modificar total o parcialmente el presupuesto originalmente autorizado mediante ampliaciones y reducciones, a través de adecuaciones presupuestarias, y en su caso, transferencias entre tipos de gasto, siempre y cuando se cuente con la autorización de la H. Junta Directiva, así como de las Secretarías de Educación Pública y de Hacienda y Crédito Público.
- d) La información presupuestal se obtiene de los registros y controles mencionados anteriormente, complementada con información financiera-contable en los casos que lo amerite.

2.- Bases de preparación de los estados presupuestarios:

Los estados presupuestarios a que se refieren estas notas, corresponden a los que se incluirán en la Cuenta Pública del CONALEP y estos son preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguiente:

- a. Incluyen operaciones que afectan el flujo de efectivo del Colegio.
- b. Las principales fuentes de ingresos propios provienen por la prestación de Servicios de Educación Profesional Técnica, Servicios de Enseñanza de Capacitación, así como por los Servicios Integrales para la Certificación de Competencias y Cuotas Voluntarias.
- c. Los egresos corresponden principalmente a los gastos de nómina del Colegio y otros gastos propios de su operación.

- d. Los recursos fiscales autorizados para gasto corriente y gasto de inversión, destinados a los programas institucionales del Colegio, así como los relativos a programas de carácter social desarrollados por el Gobierno Federal a través del Colegio, se incluyen en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles e Inversión Pública, según sea el caso.

3.- Ejercicio Presupuestal al 30 de junio de 2017:

Recursos Fiscales Capítulo de Gasto	Anual		Enero - Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	1,173,692,021.0	1,173,496,574.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	8,647,563.0	8,810,593.0	2,394,957.0	2,394,957.0	2,394,957.0	2,394,957.0	2,394,957.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	205,650,840.0	193,483,592.0	60,096,773.0	60,096,773.0	60,096,773.0	60,096,773.0	60,096,773.0	0.0	0.0
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,829,582.0	60,097,582.0	26,050,300.0	26,050,300.0	26,050,300.0	26,050,300.0	26,050,300.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6000 Inversión Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	1,435,820,006.0	1,435,888,341.0	643,942,891.0	643,942,891.0	643,942,891.0	643,942,891.0	643,942,891.0	0.0	0.0

PROFORHCOM (BID) Capítulo de Gasto	Anual		Enero - Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	0.0	15,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	0.0	5,254,697.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6000 Inversión Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	0.0	20,254,697.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Subtotal Capítulo de Gasto	Anual		Enero - Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	1,173,692,021.0	1,173,496,574.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	8,647,563.0	23,810,593.0	2,394,957.0	2,394,957.0	2,394,957.0	2,394,957.0	2,394,957.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	205,650,840.0	198,738,289.0	60,096,773.0	60,096,773.0	60,096,773.0	60,096,773.0	60,096,773.0	0.0	0.0
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,829,582.0	60,097,582.0	26,050,300.0	26,050,300.0	26,050,300.0	26,050,300.0	26,050,300.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6000 Inversión Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	1,435,820,006.0	1,456,143,038.0	643,942,891.0	643,942,891.0	643,942,891.0	643,942,891.0	643,942,891.0	0.0	0.0

Ingresos Propios Capítulo de Gasto	Anual		Enero - Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	21,036,700.0	11,580,550.0	3,990,922.0	3,990,922.0	1,457,974.0	1,457,974.0	1,457,974.0	2,532,948.0	63.5
3000 Servicios Generales	33,963,300.0	42,420,633.0	10,647,947.0	14,073,177.0	8,207,282.0	8,207,282.0	8,207,282.0	5,865,895.0	41.7
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	998,817.0	64,431.0	62,645.0	62,645.0	62,645.0	62,645.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6000 Inversión Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	55,000,000.0	55,000,000.0	14,703,300.0	18,126,744.0	9,727,901.0	9,727,901.0	9,727,901.0	8,398,843.0	46.3

Integral Capítulo de Gasto	Anual		Enero - Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	1,173,692,021.0	1,173,496,574.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	555,400,861.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	29,684,263.0	35,391,143.0	6,385,879.0	6,385,879.0	3,852,931.0	3,852,931.0	3,852,931.0	2,532,948.0	39.7
3000 Servicios Generales	239,614,140.0	241,158,922.0	70,744,720.0	74,169,950.0	68,304,055.0	68,304,055.0	68,304,055.0	5,865,895.0	7.9
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,829,582.0	61,096,399.0	26,114,731.0	26,112,945.0	26,112,945.0	26,112,945.0	26,112,945.0	0.0	0.0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6000 Inversión Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	1,490,820,006.0	1,511,143,038.0	658,646,191.0	662,069,635.0	653,670,792.0	653,670,792.0	653,670,792.0	8,398,843.0	1.3

Para el ejercicio fiscal 2017, la H. Cámara de Diputados autorizó al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica un presupuesto original de 1,490'820,006, de los cuales 1,435'820,006 (96.3%) corresponden a recursos fiscales y 55'000,000 (3.7%) a recursos propios.

Al 30 de junio de 2017, se alcanzó un presupuesto modificado que ascendió a 1,511'143,038, de los cuales 1,435'888,341 (95.0%) corresponden a recursos fiscales, 20'254,697 (1.4%) a recursos BID etiquetados al PROFORHCOM y 55'000,000 (3.6%) a recursos propios.

En el ejercicio 2017 se programó una captación anual de recursos propios por un monto de 55'000,000 por los conceptos de: cuotas voluntarias por servicios de educación profesional técnica, prestación de servicios administrativos del CONALEP, servicios de enseñanza de capacitación y de servicios tecnológicos, servicios de evaluación con fines de certificación de competencias y otros. Al 30 de junio de 2017, se obtuvieron 18'126,744, lo que representa un 32.9% respecto a la programación anual e inferior en 8.5% con relación a lo obtenido en el mismo periodo del año anterior.

4.- Variaciones en el ejercicio presupuestal:

Al 30 de junio de 2017, de los 662'069,635 de recursos recaudados se ejercieron 653'670,792, la variación por 8'398,843, corresponde a la fuente de financiamiento de recursos propios y se explica a continuación:

- Recursos por un importe de 3'423,444, para enfrentar los gastos de operación de los 27 planteles de la Ciudad de México y seis del estado de Oaxaca, para el segundo semestre del año, toda vez que la captación de ingresos por cuotas voluntarias se concentra en los meses de enero, febrero, julio y agosto.
- Compromisos por un importe de 4'975,399, en los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales".

El monto comprometido se integra de la siguiente manera:

Actividad	Monto
• Capítulo 2000 "Materiales y Suministros"	
Materiales para la impartición de cursos de capacitación y prácticas tecnológicas	2,532,948
• Capítulo 3000 "Servicios Generales"	
Servicios de mantenimiento en planteles y oficinas nacionales	2,440,665
• Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas "	
Apoyo alumnos	1,786
Total	4'975,399

5.- Modificaciones presupuestales:

El presupuesto modificado se origina por lo siguiente:

Tipo de adecuación presupuestal	Capítulo	Importe	Concepto
Presupuesto Original		1,490'820,006	
Reducción líquida	1000	-195,447	10% en las partidas de sueldos y salarios a los servidores públicos de mando superior.
Reducción líquida	3000	-4,218	Servicios de limpieza.
Ampliación líquida	4000	268,000	Servicios de traslado para la participación en el evento internacional denominado: Biz Camp Showcase Global, en la ciudad de New York y para que estudiantes de este Colegio puedan participar en el evento First Championship 2017 que se llevará a cabo del 19 al 22 de mayo del presente año, en el George R, Brown Convention Center, en la ciudad de Houston Texas.
Compensada entre capítulos	2000	-9,456,150	Necesidades reales de operación.
	3000	-3,542,667	Necesidades reales de operación.
	4000	12,998,817	Recursos para el otorgamiento de becas y gastos por servicios de traslado de personas.
Ampliación PROFORHCOM	2000	15,000,000	Iniciar los procesos licitatorios para la adquisición de material de apoyo informativo, y la realización de diversos eventos como ejecutores del PROFORHCOM.
	3000	5,254,697	
Subtotal		20,323,032	
Presupuesto Modificado		1,511'143,038	

22

Los movimientos presupuestales correspondientes al capítulo 1000 se integran de la siguiente manera:

Tipo de adecuación presupuestal	Capítulo	Importe	Concepto
Presupuesto Original		1,173,692,021	
Reducción líquida	1000	-195,447	Reducción del 10% en las partidas de sueldos y salarios a los servidores públicos de mando.
Presupuesto Modificado		1,173,496,574	

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Ingresos por Cuenta de Terceros

Al 30 de junio se captaron ingresos por cuenta de Colegios Estatales derivados de la Prestación de Servicios de Capacitación concertados por Oficinas Nacionales, así como por la gestión de becas para los alumnos, que ascienden a:

Concepto	2017	2016
Capacitación por cuenta de terceros	76,450	4,862,200
Becas terceros	1,469,700	2,939,500
Total	1,546,150	7,801,700

Inmuebles con Permiso Administrativo

Se registraron en cuentas de orden 18 inmuebles adscritos a la Unidad de Operación Desconcentrada para el D.F. que no constituyen parte del patrimonio del Colegio en virtud de que se cuenta con Permisos Administrativos Temporales revocables a título gratuito.

El saldo al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016 se integra:

23

Concepto	2017	2016
Terrenos	240,293,356	232,264,315
Inmuebles	185,899,279	176,680,287
Suma	426,192,635	408,944,602

Juicios Laborales y Mercantiles

Al 30 de junio de 2017 y diciembre de 2016 el Colegio registró en Cuentas de Orden la contingencia generada por 433 asuntos laborales en litigio por un importe de 446,282,057 que se integran:

Concepto	2017		2016	
	Numero	Importe	Numero	Importe
Juicios con laudo firme condenatorio	117	19,635,871	148	4,244,312
Asuntos Laborales en Tramite	322	464,535,229	330	432,324,666
Total	439	484,171,100	457	436,568,978



Asimismo, existen 31 expedientes de laudos firmes desfavorables por un importe de 12,713,811, de los cuales se emitió cheque de caja y que se encuentran en proceso de pago.

Recursos del programa CENEVAL

Al 30 de junio de 2017 el Colegio registró en Cuentas de Orden la situación de los recursos captados por la Comisión Metropolitana de Instituciones Públicas de Educación Media Superior (COMIPEMS) derivado del concurso de ingreso a la Educación Media Superior de la Zona Metropolitana de la Ciudad de México presentando un saldo de 1,734,829:

Concepto	Debe	Haber
Recursos del Programa Ceneval		1,734,829
Gastos del Programa (Nóminas)	0	
Suma	0	1,734,829

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, según decreto emitido por el Ejecutivo Federal del 27 de diciembre de 1978, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 29 del mismo mes y año. Su objetivo principal se orientó a contribuir al desarrollo nacional mediante la formación de técnicos profesionales calificados, conforme a los requerimientos y necesidades que demanda el sistema productivo del país. En el Decreto de fecha 22 de noviembre de 1993, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de diciembre del mismo año por el que se reforma el diverso que crea al Colegio, el decreto se reforma para abrir las expectativas en materia de capacitación laboral, vinculación intersectorial, apoyo comunitario y asesoría y asistencia tecnológicas a las empresas.

El 4 de agosto de 2011, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforma el diverso que crea al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (publicado el 29 de diciembre de 1978), se modificaron el objeto y las funciones del CONALEP, las atribuciones de la Junta Directiva, las facultades y atribuciones del Director General, la integración del patrimonio. Estas reformas, se llevaron a cabo para ajustar el Decreto anterior a los requerimientos actuales, con la finalidad que le permita al Organismo, consolidar la formación del profesional técnico bachiller, así como fomentar su vinculación con la sociedad y fortalecer el liderazgo como institución rectora de la educación profesional técnica.

Actualmente es una Institución federalizada, constituida por una unidad central que norma y coordina al sistema Conalep; 30 Colegio Estatales y una Unidad de Operación Desconcentrada en la Ciudad de México y la Representación del Estado de Oaxaca con 33 planteles no federalizados.

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 no federalizados, 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. Las transferencias y subsidios que le otorga el Gobierno Federal.
- 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.

Marco legal.

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica es organismo público descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es la impartición de educación profesional técnica con la finalidad de satisfacer la demanda de personal técnico calificado para el sistema productivo del país, así como educación de bachillerato dentro del tipo medio superior a fin de que los estudiantes puedan continuar con otro tipo de estudios.

Algunas de las disposiciones, leyes, reglamentos y acuerdos a los que se apega el CONALEP en el ejercicio de las funciones que tiene encomendadas son:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Estatuto Orgánico del CONALEP.
- Manual General de Organización del CONALEP.
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal correspondiente.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Código Fiscal de la Federación
- Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.
- Acuerdo número DG-03/DCAJ-03/SA-01/2012 mediante el cual se establecen las normas y bases para cancelar los adeudos a cargo de terceros y a favor del colegio nacional de educación profesional técnica, suscritas el 10 de agosto de 2012.
- Acuerdo DG-06/DCAJ-06/SA-03/2014 a través del que se utilizan los lineamientos para la administración de los ingresos propios del CONALEP, suscrito el 18 de noviembre de 2014.
- Ley Federal del Trabajo
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Planeación, Organización y Administración de Recursos Humanos.
- Catálogo de Categorías y Tabulador de Sueldos y Salarios emitido por la S.H.C.P
- Condiciones Generales de Trabajo, suscritas entre CONALEP y el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (SUTCONALEP).
- Manual de Prestaciones del CONALEP.
- Contrato Colectivo de Trabajo suscrito entre el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP en el Estado de Oaxaca (SUTDCEO).
- Contrato Colectivo de Trabajo suscrito entre el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP (SUTDCONALEP).
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.
- Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social

- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Transparencia.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Régimen Fiscal

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica por su estructura jurídica y su objeto social; no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, está clasificado en el Título III “Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos”.

Las obligaciones fiscales que tiene el Colegio, son las de retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley. Así como a expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por concepto de salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el CONALEP únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación, así como retener cuando se realicen pagos de los establecidos en el artículo 3º de la Ley del Impuesto del Valor Agregado.

Los servicios de enseñanza que presta el Colegio en cumplimiento de su objeto social, están exentos del traslado del Impuesto al Valor Agregado, conforme al artículo 15, Fracción IV de ésta Ley.

27

Marco Laboral

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica es un organismo público descentralizado del Estado, por ello las relaciones laborales que sostiene se regulan por la Ley Federal del Trabajo así como los instrumentos jurídicos celebrados por los sindicatos.

El personal del Colegio, se divide en administrativo y docente. El primero se subdivide en administrativo de mando y administrativo de base (sindicalizado). Por lo que hace al personal docente, se clasifica en sindicalizado y no sindicalizado.

Los trabajadores administrativos de base, están sujetos a lo establecido en las “Condiciones Generales de Trabajo” suscritas entre el titular del CONALEP y el Sindicato Único de Trabajadores del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (SUTCONALEP).

La relación laboral de los docentes sindicalizados adscritos a la Representación de CONALEP en el Estado de Oaxaca, se regula por el Contrato Colectivo de Trabajo suscrito con el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP en el Estado de Oaxaca (SUTDCEO), mientras que en la Unidad de Operación Desconcentrada para el Distrito Federal se regula a través del Contrato Colectivo de Trabajo celebrado con el Sindicato Único de Trabajadores Docentes del CONALEP. (SUTDCONALEP). Por la naturaleza jurídica de creación del CONALEP, administrativamente los docentes se consideran personal “eventual” y sus pagos derivan de la partida 12201.

2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con los criterios generales regidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Asimismo, conforme al Plan de Cuentas del Colegio, el cual constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable.

Las principales políticas contables de registro y elaboración de los estados financieros, son las siguientes:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Hasta el término del ejercicio al 31 de diciembre de 2008, los estados financieros elaborados por el Colegio, reconocieron parcialmente los efectos de la inflación, en apego a la Norma vigente en ese ejercicio, denominada NEIFGSP 007 "Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" apartado "D", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo a dicha Norma, se actualizaron los renglones de inventarios, activo fijo, cargos diferidos y su correspondiente depreciación y amortización acumulada, y la depreciación del ejercicio por el método de ajuste por cambios en el nivel general de precios, tomando en cuenta el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática (INEGI). El monto de la actualización de cada renglón del activo fijo y su depreciación acumulada se registraba utilizando cuentas de revaluación por cada rubro, y afectando la cuenta patrimonial del superávit por revaluación. En cuanto a la actualización de la depreciación del ejercicio, se registraba afectando los resultados del ejercicio y ésta se expresó en pesos de poder adquisitivo del promedio del ejercicio.

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2014 de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGG SP 04 "Reexpresión" apartado "D" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Colegio no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros del ejercicio 2014, por considerar que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%.

La última reexpresión integral reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2008.

Los estados financieros del ejercicio 2008 fueron reexpresados en pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2008, habiéndose utilizado el factor de ajuste del 0.06528

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

EJERCICIO	%
2014	4.08
2015	2.13
2016	3.36
SUMA	9.57

El efecto de la aplicación de esta norma en los estados financieros del Colegio en 2014, fue dejar de reconocer el efecto inflacionario.

b) Inversiones financieras

Se registran al costo de adquisición y se encuentran valuados a su valor de mercado que es similar al costo más los rendimientos acumulados.

c) Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Cuentas por cobrar)

Corresponden a los recursos a favor del Colegio y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo. Los adeudos con vencimiento mayor a un año se presentan en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

29

d) Becas pendientes de comprobar (Cuentas de Orden)

Corresponden a los recursos enviados a los Colegios Estatales por concepto de becas, su saldo corresponde a las pendientes de comprobar al cierre de cada periodo.

A partir del ejercicio 2015, los recursos enviados se reconocen en gastos, debido a que las becas otorgadas son recuperadas por los alumnos directamente en la Institución Bancaria.

e) Estimación para cuentas incobrables

Se registra una estimación para cuentas incobrables, sobre el saldo de las cuentas por cobrar con imposibilidad práctica de cobro al cierre del ejercicio, una vez agotadas las gestiones de cobro, se identifican aquellas cuentas incobrables y se gestiona su cancelación ante el Comité de Cuentas Incobrables.

f) Bienes inmuebles y muebles

Los terrenos, edificios y construcciones, equipo y mobiliario en planteles, oficinas y almacenes, se registran a su costo de adquisición y hasta el ejercicio 2008 se actualizaban utilizando factores derivados del INPC.



A partir de 2005, el método adoptado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta sobre saldos finales a partir del siguiente mes al de su adquisición, las tasas anuales de depreciación son las establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC):

Concepto	% de Depreciación
Bienes Inmuebles	
Edificios (Valor Histórico)	5
Bienes Muebles	
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
<u>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</u>	
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
<u>Equipo de Transporte</u>	
Otros Equipos de Transporte	20
<u>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</u>	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Sistemas de Aire acondicionado, Calef. y Refrig.	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Eqpos. de Generación Eléctrica, Aparatos y Acces. Eléct	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
Otros Equipos	10

30

g) Proveedores

Corresponde a los adeudos derivados de la compra de bienes o servicios, requeridos para la operación del Colegio, pendientes de pago al cierre de cada periodo.

h) Prima de antigüedad y pago por separación del personal

La prima de antigüedad y pagos por separación, incapacidad y muerte a que tiene derecho el personal de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se cargan al resultado del año en que se pagan.

No se ha constituido reserva alguna por la cuantificación de pasivos laborales a favor del personal, toda vez que de acuerdo a la Norma NIFGG SP 05.- "Obligaciones Laborales" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, informa que las entidades pertenecientes al Gobierno Federal, cuyas relaciones de trabajo se rigen por el Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional, son provisionadas a través de la Pensión Garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicio Social de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

i) Transferencias y Subsidios del Gobierno Federal

Corresponde a los recursos recibidos en forma directa o indirecta que otorga el Gobierno Federal, para inversión, gasto corriente, pago de pasivos y, en su caso, apoyo a proyectos específicos. Los recursos destinados al gasto de inversión incrementan directamente el patrimonio del Colegio, y los apoyos para gasto corriente, se registran en los resultados del año en que suceden.

j) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la aceptación del servicio o recepción del bien. Los saldos de dicha moneda se expresan en su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre de los estados financieros. La diferencia por fluctuación y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados del año.

k) Patrimonio

Las afectaciones por aportaciones del Gobierno 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 donaciones de bienes recibidas. En el caso de disminuciones aplicadas en el ejercicio, éstas correspondieron principalmente a lo siguiente:

- 1.- El Comité de Enajenación de Bienes Muebles del Colegio autorizó la baja de los muebles y equipos conforme al Programa de Baja y Destino Final de los Bienes de Activo Fijo.
- 2.- Los inmuebles, muebles y equipos transferidos a los Gobiernos Estatales en cumplimiento al programa de federalización de planteles.

l) Ingresos por Servicios

La prestación de los Servicios de Educación Profesional Técnica, de Enseñanza de Capacitación, Servicios de Evaluación con fines de Certificación de Competencias o de cualquier otro concepto, generan un ingreso de recursos que constituye parte del presupuesto del Colegio.

Los ingresos por la prestación de Servicios Administrativos corresponden a los que se obtienen por las cuotas de seguro estudiantil, asesorías complementarias, reposición de credenciales, reposición de certificado de estudios, etc. y se reconocen al momento de su cobro.

Con base en la Reforma Constitucional al artículo 3ro, referente a la incorporación de la educación media superior como obligatoria, así como del artículo 6to de la Ley General de Educación que establece que la educación que el Estado imparta será gratuita y que las aportaciones o cuotas voluntarias destinadas a dicha educación en ningún caso se entenderán como contraprestaciones del servicio educativo, el Colegio a partir del 1ro de agosto de 2014, dejó de realizar el cobro de las inscripciones o reinscripciones e incorpora en los registros contables como "otros ingresos" la captación de las aportaciones o cuotas voluntarias.

m) Normas de Información Financiera (NIF)

A partir del 1 de septiembre de 2004, el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP), efectuó la entrega formal de la función y responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México a la CINIF.

32

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y circulares emitidos en el pasado por el IMCP, fueron transferidos al CINIF. El CINIF decidió renombrar los PCGA como Normas de Información Financiera (NIF) o en su caso, Interpretaciones a las Normas de Información Financiera (INIF). Cuando se haga referencia genérica a las NIF, se entiende que éstas comprenden tanto las normas emitidas por la CINIF como a los boletines emitidos por la Comisión de Principios de Contabilidad (CPC) que le fueron transferidas al CINIF. Sin embargo, cuando se haga referencia específica a alguno de los documentos que integran las NIF, éstos se llamarán por su nombre original, esto es, Norma de Información Financiera o Boletín, según sea el caso.

Derivado de lo anterior, la estructura de las NIF es la siguiente:

- 1) Las NIF y las INIF emitidas por la CINIF;
- 2) Los Boletines emitidos por la CPC, que no han sido modificados, sustituidos o derogados por las nuevas NIF; y
- 3) Las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables de manera supletoria.



Los principales cambios que establecen estas normas, son:

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos

En esta Norma el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, determinó las cuentas específicas que se deben de aplicar para reflejar las etapas presupuestarias (momentos contables) correspondientes a las operaciones de ingreso y egreso, atendiendo lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental relativo al registro único y el de las etapas presupuestarias a través de la vinculación del presupuesto y la contabilidad patrimonial, mediante cuentas de orden, con el propósito de que se reflejen simultáneamente el control del ejercicio y la ejecución de los presupuestos y sus efectos en contabilidad, que permitan emitir la información presupuestal correspondiente.

NIFGG SP 02.-Subsidio y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.

Esta norma establece que para la determinación del Resultado de Operación del ejercicio, no se deberá considerar en ningún caso como ingreso el importe de los "Subsidios y Transferencias Corrientes".

Una vez determinados los ingresos propios y deducidos los gastos presupuestarios de operación se obtendrá el citado resultado (utilidad o pérdida de operación), al cual en caso de ser deficitario, le será aplicado el saldo de la cuenta "Subsidios y Transferencias Corrientes", hasta donde sea suficiente para cubrir el monto de la pérdida de operación del ejercicio, observando que si quedara saldo en la cuenta de "Subsidios y Transferencias Corrientes", una vez aplicado el importe de la pérdida de operación este se traspasará a una cuenta de pasivo para su reintegro, sin embargo en la estructura de cuentas y en los formatos de Estados Financieros establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Subsidios y Transferencias están clasificados como "Ingresos de Gestión" y su incorporación en el Estado de Actividades los presenta antes de los gastos presupuestarios, el Colegio realiza la presentación de Estados Financieros conforme a los lineamientos establecidos por el CONAC.

33

n) **Aportaciones del Gobierno Federal**

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

- Aportaciones de inversión.- Cuando corresponden a recursos presupuestales fiscales destinados a la adquisición de mobiliario y equipo.

- Crédito Externo.- Son recursos provenientes de los créditos contratados con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en donde el deudor de dicho crédito es el Gobierno Federal, los cuales se utilizaron principalmente para la adquisición de equipos.



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



C.P. Mario Jacobo Huitrón
Coordinador de Contabilidad



Ing. Luz Elena Sepúlveda Lugo
Coordinadora de Presupuesto y Finanzas



C.P. y L.A.E. Julieta M. Sáenz Sepúlveda
Directora de Administración Financiera