



**EDUCACIÓN**  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



# **ESTADOS FINANCIEROS**

## **JUNIO 2021**

**COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>82,054,200</b>	<b>88,100,694</b>	<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>140,220,126</b>	<b>139,831,511</b>
<b>1.1.1 Efectivo y Equivalentes</b>	<b>18,416,258</b>	<b>19,115,961</b>	<b>2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>140,032,076</b>	<b>139,831,511</b>
1.1.1.1 Fondo Fijo de Caja	116,588	5,302	2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (nota 15)	169,681	15,633,351
1.1.1.2 Bancos/Tesorería (nota1)	18,299,670	19,103,659	2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo (nota 16)	1,622,696	3,924,722
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	7,000	2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (nota 17)	28,473,271	46,129,241
<b>1.1.2 Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>63,715,610</b>	<b>69,092,874</b>	2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (nota 18)	109,766,428	74,144,197
1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo (nota2)	62,994,736	67,059,938	<b>2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>188,050</b>	<b>0</b>
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (nota 3)	42,778	1,472,973	2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo (nota 19)	188,050	0
1.1.2.3 Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo (nota 4)	678,096	559,963	<b>SUMA EL PASIVO</b>	<b>140,220,126</b>	<b>139,831,511</b>
1.1.2.7 Recursos Destinados a Gasto Directo	0	0	<b>3 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO</b>	<b>1,688,256,424</b>	<b>1,698,014,501</b>
<b>1.1.6 Estimaciones por Pérdida o Deterioro</b>	<b>(77,668)</b>	<b>(108,141)</b>	<b>3.1 Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 22)</b>	<b>2,256,566,413</b>	<b>2,256,196,658</b>
1.1.6.1 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 5)	(77,668)	(108,141)	<b>3.1.1 Aportaciones</b>	<b>4,278,155,303</b>	<b>4,278,155,303</b>
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,746,422,350</b>	<b>1,749,745,318</b>	3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	4,278,155,303	4,278,155,303
<b>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>5,110,180</b>	<b>5,110,180</b>	<b>3.1.2 Donaciones de Capital (nota 23)</b>	<b>(2,021,588,890)</b>	<b>(2,021,958,645)</b>
1.2.1.2 Títulos y Valores a Largo Plazo (nota 6)	5,110,180	5,110,180	3.1.2.1 Superávit/ Déficit por Donación	(2,021,588,890)	(2,021,958,645)
<b>1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado (nota 24)</b>	<b>(568,309,989)</b>	<b>(558,182,157)</b>
1.2.2.1 Deudores Diversos a Largo Plazo	0	0	<b>3.2.1 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>(10,127,832)</b>	<b>(40,422,503)</b>
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</b>	<b>2,526,408,605</b>	<b>2,526,408,605</b>	3.2.1.1 Ahorro o Desahorro del Ejercicio	(10,127,832)	(40,422,503)
1.2.3.1 Terrenos (nota 7)	874,523,925	874,523,925	<b>3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>(2,172,789,647)</b>	<b>(2,132,367,144)</b>
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales (nota 8)	1,651,884,680	1,651,884,680	3.2.2.1 Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,172,789,647)	(2,132,367,144)
<b>1.2.4 Bienes Muebles (nota 9)</b>	<b>962,583,683</b>	<b>962,337,667</b>	<b>3.2.3 Revalúos</b>	<b>1,614,607,490</b>	<b>1,614,607,490</b>
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	262,156,284	262,097,205	3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles	1,584,817,347	1,584,817,347
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	157,093,130	157,093,130	3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles	25,048,598	25,048,598
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,196,605	112,196,605	3.2.3.3 Revalúo de Bienes Intangibles	4,741,545	4,741,545
1.2.4.4 Equipo de Transporte	5,018,939	5,191,839			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (nota 10)	426,118,725	425,758,888			
<b>1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>	<b>(1,753,292,499)</b>	<b>(1,755,852,708)</b>			
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles (nota 11)	(808,200,745)	(807,998,397)			
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (nota 12)	(939,479,373)	(936,112,737)			
1.2.6.7 Amortización Acumulada de Activos Diferidos (nota 13)	(5,612,381)	(11,741,574)			
<b>1.2.7 Activos Diferidos</b>	<b>5,612,381</b>	<b>11,741,574</b>			
1.2.7.9 Otros Activos Diferidos (nota 14)	5,612,381	11,741,574			
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>1,828,476,550</b>	<b>1,837,846,012</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,828,476,550</b>	<b>1,837,846,012</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

M.I. 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 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>82,054,200</b>	<b>88,100,694</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>140,220,126</b>	<b>139,831,511</b>
Efectivo y Equivalentes	18,416,258	19,115,961	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	140,032,076	139,831,511
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	188,050	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	63,715,610	69,092,874			
Estimaciones por Pérdida o Deterioro	(77,668)	(108,141)	<b>SUMA EL PASIVO</b>	<b>140,220,126</b>	<b>139,831,511</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,746,422,350</b>	<b>1,749,745,318</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO</b>	<b>1,688,256,424</b>	<b>1,698,014,501</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,110,180	5,110,180	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	2,256,566,413	2,256,196,658
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Aportaciones	4,278,155,303	4,278,155,303
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	2,526,408,605	2,526,408,605	Donaciones de Capital	(2,021,588,890)	(2,021,958,645)
Bienes Muebles	962,583,683	962,337,667	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(568,309,989)	(558,182,157)
			Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	(10,127,832)	(40,422,503)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(1,753,292,499)	(1,755,852,708)	Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,172,789,647)	(2,132,367,144)
Activos Diferidos	5,612,381	11,741,574	Revaluos	1,614,607,490	1,614,607,490
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>1,828,476,550</b>	<b>1,837,846,012</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,828,476,550</b>	<b>1,837,846,012</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

  
**M.J. 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 ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y 2020**  
**(Pesos)**

CONCEPTO		2021	2020
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (nota 20)</b>	<b>676,854,706</b>	<b>617,363,317</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>9,019,090</b>	<b>13,091,785</b>
<b>4.1.7</b>	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b>	<b>9,019,090</b>	<b>13,091,785</b>
4.1.7.5	<b>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales</b>	<b>9,019,090</b>	<b>13,091,785</b>
4.1.7.5	Cuotas Voluntarias	7,057,417	8,750,944
4.1.7.5	Servicios de Capacitación	792,120	316,750
4.1.7.5	Servicios de Evaluación y Certificación	484,254	675,819
4.1.7.5	Servicios Administrativos	685,299	3,348,272
<b>4.2</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:</b>		
<b>4.2.2</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>666,637,126</b>	<b>599,548,710</b>
4.2.2.2	Transferencias al Resto del Sector Público	666,637,126	599,548,710
<b>4.3</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>1,198,490</b>	<b>4,722,822</b>
<b>4.3.1</b>	<b>Ingresos Financieros</b>	<b>479,079</b>	<b>1,077,054</b>
4.3.1.0	Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	479,079	1,077,054
<b>4.3.9.</b>	<b>Otros Ingresos beneficios Varios</b>	<b>719,411</b>	<b>3,645,768</b>
4.3.9.1	Otros Ingresos de ejercicios anteriores	349,931	1,994,240
4.3.9.9	Otros Ingresos beneficios Varios	369,480	1,651,528
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (nota 21)</b>	<b>686,982,538</b>	<b>686,537,366</b>
<b>5.1</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>677,388,382</b>	<b>671,603,547</b>
<b>5.1.1</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>580,814,567</b>	<b>550,761,408</b>
5.1.1.0	Servicios Personales	580,814,567	550,761,408
<b>5.1.2</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>565,735</b>	<b>3,689,003</b>
5.1.2.0	Materiales y Suministros	565,735	3,689,003
<b>5.1.3</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>96,008,080</b>	<b>117,153,136</b>
5.1.3.0	Servicios Generales	96,008,080	117,153,136
<b>5.2</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>97,310</b>	<b>37,848</b>
<b>5.2.4</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>35,960</b>	<b>37,848</b>
5.2.4.1	Gastos por Servicios de Traslado de Personas	35,960	37,848
<b>5.2.9</b>	<b>Transferencias al Exterior</b>	<b>61,350</b>	<b>0</b>
5.2.9.1	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internos	61,350	0
<b>5.5</b>	<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>9,496,846</b>	<b>14,895,971</b>
<b>5.5.1</b>	<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>9,462,018</b>	<b>13,776,769</b>
5.5.1.0	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones	9,462,018	13,776,769
<b>5.5.9</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>34,828</b>	<b>1,119,202</b>
5.5.9.1	Otros Gastos Varios	34,828	1,119,202
<b>AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>		<b>(10,127,832)</b>	<b>(69,174,049)</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**M.I. 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 ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y 2020**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>676,854,706</b>	<b>617,363,317</b>
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>9,019,090</b>	<b>13,091,785</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	9,019,090	13,091,785
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	666,637,126	599,548,710
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>1,198,490</b>	<b>4,722,822</b>
Ingresos Financieros	479,079	1,077,054
Otros Ingresos beneficios Varios	719,411	3,645,768
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>686,982,538</b>	<b>686,537,366</b>
Gastos de Funcionamiento	677,388,382	671,603,547
Servicios Personales	580,814,567	550,761,408
Materiales y Suministros	565,735	3,689,003
Servicios Generales	96,008,080	117,153,136
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	97,310	37,848
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	35,960	37,848
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	9,496,846	14,895,971
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones y Provisiones	9,462,018	13,776,769
Otros Gastos	34,828	1,119,202
<b>AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>	<b>(10,127,832)</b>	<b>(69,174,049)</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**M.I. 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 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

(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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>	<b>2,254,396,353</b>	<b>(507,788,817)</b>	<b>(9,969,856)</b>	<b>0</b>	<b>1,736,637,680</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>1,800,305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,800,305</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1,800,305	0	0	0	1,800,305
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>(9,970,837)</b>	<b>(30,452,647)</b>	<b>0</b>	<b>(40,423,484)</b>
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0	(40,422,503)	0	(40,422,503)
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	(9,969,856)	9,969,856	0	0
Revalúos	0	(981)	0	0	(981)
Reservas	0	0	0	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>2,256,196,658</b>	<b>(517,759,654)</b>	<b>(40,422,503)</b>	<b>0</b>	<b>1,698,014,501</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>369,755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>369,755</b>
Aportaciones	369,755	0	0	0	369,755
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>(40,422,503)</b>	<b>30,294,671</b>	<b>0</b>	<b>(10,127,832)</b>
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0	(10,127,832)	0	(10,127,832)
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	(40,422,503)	40,422,503	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>2,256,566,413</b>	<b>(558,182,157)</b>	<b>(10,127,832)</b>	<b>0</b>	<b>1,688,256,424</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

  
**M.I. 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 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión (Nota 26)</b>		
<b>Origen</b>	<b>676,854,706</b>	<b>1,425,379,411</b>	<b>Origen</b>	<b>6,498,948</b>	<b>12,570,105</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	6,498,948	12,570,105
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>2,806,225</b>	<b>4,507,261</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,019,090	28,562,427	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	2,806,225	4,507,261
Particiones y Aportaciones	0	0			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	666,637,126	1,388,683,685	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>3,692,723</b>	<b>8,062,844</b>
Otros Orígenes de Operación	1,198,490	8,133,299	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>686,982,538</b>	<b>1,465,801,914</b>	<b>Origen</b>	<b>5,346,791</b>	<b>28,264,682</b>
Servicios Personales	580,814,567	1,282,875,064	Endeudamiento Neto	5,346,791	28,264,682
Materiales y Suministros	565,735	8,719,149	Interno	5,346,791	28,264,682
Servicios Generales	96,008,080	150,689,162	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>(388,615)</b>	<b>(3,592,164)</b>
Ayudas Sociales	35,960	37,848	Servicios de la Deuda	(388,615)	(3,592,164)
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	(388,615)	(3,592,164)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	61,350	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>5,735,406</b>	<b>31,856,846</b>
Participaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(699,703)</b>	<b>(502,813)</b>
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>19,115,961</b>	<b>19,618,774</b>
Otras Aplicaciones de Operación	9,496,846	23,480,691	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 25)</b>	<b>18,416,258</b>	<b>19,115,961</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (Nota 27)</b>	<b>(10,127,832)</b>	<b>(40,422,503)</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

M.I. 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 FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b> (Nota 26)		
<b>Origen</b>	<b>676,854,706</b>	<b>1,425,379,411</b>	<b>Origen</b>	<b>6,498,948</b>	<b>12,570,105</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	6,498,948	12,570,105
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>2,806,225</b>	<b>4,507,261</b>
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	9,019,090	28,562,427	Otras Aplicaciones de Inversión	2,806,225	4,507,261
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>3,692,723</b>	<b>8,062,844</b>
Particiones y Aportaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	666,637,126	1,388,683,685	<b>Origen</b>	<b>1,281,589</b>	<b>2,826,453</b>
Otros Orígenes de Operación	1,198,490	8,133,299	Endeudamiento Neto	1,281,589	2,826,453
<b>Aplicación</b>	<b>686,982,538</b>	<b>1,465,801,914</b>	Interno	1,281,589	2,826,453
Servicios Personales	580,814,567	1,282,875,064	Externo	0	0
Materiales y Suministros	565,735	8,719,149	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	96,008,080	150,689,162	<b>Aplicación</b>	<b>(388,615)</b>	<b>(3,592,164)</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	(388,615)	(3,592,164)
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	(388,615)	(3,592,164)
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	35,960	37,848	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>1,670,204</b>	<b>6,418,617</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(4,764,905)</b>	<b>(25,941,042)</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>86,175,899</b>	<b>112,116,941</b>
Transferencias al Exterior	61,350	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 25)</b>	<b>81,410,994</b>	<b>86,175,899</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	9,496,846	23,480,691			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (Nota 27)</b>	<b>(10,127,832)</b>	<b>(40,422,503)</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

  
**M.I. 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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>	<b>12,206,160</b>	<b>2,836,698</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>6,076,967</b>	<b>30,473</b>
Efectivo y Equivalentes	699,703	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	5,377,264	0
Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	30,473
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>6,129,193</b>	<b>2,806,225</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	246,016
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	0	2,560,209
Activos Diferidos	6,129,193	0
<b>PASIVO</b>	<b>388,615</b>	<b>0</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>388,615</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	388,615	0
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO</b>	<b>369,755</b>	<b>10,127,832</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>369,755</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	369,755	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>10,127,832</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	0	10,127,832
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

M.I. 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 ANALÍTICO DE ACTIVO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	FLUJO
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>88,100,694</b>	<b>1,061,512,360</b>	<b>1,067,558,854</b>	<b>82,054,200</b>	<b>(6,046,494)</b>
<b>1.1.1 Efectivo y Equivalentes</b>	<b>19,115,961</b>	<b>355,179,166</b>	<b>355,878,869</b>	<b>18,416,258</b>	<b>(699,703)</b>
1.1.1.1 Fondo Fijo de Caja	5,302	985,828	874,542	116,588	111,286
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	19,103,659	354,193,338	354,997,327	18,299,670	(803,989)
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	7,000	0	7,000	0	(7,000)
<b>1.1.2 Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>69,092,874</b>	<b>706,302,721</b>	<b>711,679,985</b>	<b>63,715,610</b>	<b>(5,377,264)</b>
1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo	67,059,938	123,410,274	127,475,476	62,994,736	(4,065,202)
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,472,973	89,478	1,519,673	42,778	(1,430,195)
1.1.2.3 Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	559,963	1,761,993	1,643,860	678,096	118,133
1.1.2.7 Subsidio por Cobrar a Corto Plazo	0	581,040,976	581,040,976	0	0
<b>1.1.6 Estimaciones por Pérdida o Deterioro</b>	<b>(108,141)</b>	<b>30,473</b>	<b>0</b>	<b>(77,668)</b>	<b>30,473</b>
1.1.6.1 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(108,141)	30,473	0	(77,668)	30,473
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,749,745,318</b>	<b>18,161,276</b>	<b>21,484,244</b>	<b>1,746,422,350</b>	<b>(3,322,968)</b>
<b>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>5,110,180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,110,180</b>	<b>0</b>
1.2.1.2 Títulos y Valores a Largo Plazo	5,110,180	0	0	5,110,180	0
<b>1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.2.1 Deudores Diversos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</b>	<b>2,526,408,605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,526,408,605</b>	<b>0</b>
1.2.3.1 Terrenos	874,523,925	0	0	874,523,925	0
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	1,651,884,680	0	0	1,651,884,680	0
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>962,337,667</b>	<b>526,668</b>	<b>280,652</b>	<b>962,583,683</b>	<b>246,016</b>
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración.	262,097,205	166,831	107,752	262,156,284	59,079
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	157,093,130	0	0	157,093,130	0
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,196,605	0	0	112,196,605	0
1.2.4.4 Equipo de Transporte	5,191,839	0	172,900	5,018,939	(172,900)
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	425,758,888	359,837	0	426,118,725	359,837
<b>1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>	<b>(1,755,852,708)</b>	<b>12,022,227</b>	<b>9,462,018</b>	<b>(1,753,292,499)</b>	<b>2,560,209</b>
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(807,998,397)	0	202,348	(808,200,745)	(202,348)
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(936,112,737)	280,653	3,647,289	(939,479,373)	(3,366,636)
1.2.6.7 Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(11,741,574)	11,741,574	5,612,381	(5,612,381)	6,129,193
<b>1.2.7 Activos Diferidos</b>	<b>11,741,574</b>	<b>5,612,381</b>	<b>11,741,574</b>	<b>5,612,381</b>	<b>(6,129,193)</b>
1.2.7.9 Otros Activos Diferidos	11,741,574	5,612,381	11,741,574	5,612,381	(6,129,193)
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>1,837,846,012</b>	<b>1,079,673,636</b>	<b>1,089,043,098</b>	<b>1,828,476,550</b>	<b>(9,369,462)</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

  
M.I. 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**  
**ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	MONEDA DE CONTRATACIÓN	SALDO AL INICIO DEL PERÍODO	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO
2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar	Pesos	15,633,351	169,681
2.1.1.2 Proveedores por Pagar	Pesos/Euros/Dólares	3,924,722	1,622,696
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar	Pesos	46,129,241	28,473,271
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar	Pesos	74,144,197	109,766,428
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	Pesos	0	188,050
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>139,831,511</b>	<b>140,220,126</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica



M.I. 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 ANALÍTICO DE INGRESOS**  
**DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(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	60,000,000.0	0.0	60,000,000.0	0.0	10,196,453.0	-49,803,547.0
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,478,500,382.0	0.0	1,478,500,382.0	0.0	666,637,126.0	-811,863,256.0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>676,833,579.0</b>	
				<b>Ingresos excedentes</b>		<b>-861,666,803.0</b>

Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ayudas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>676,833,579.0</b>	<b>-861,666,803.0</b>
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	60,000,000.0	0.0	60,000,000.0	0.0	10,196,453.0	-49,803,547.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	1,478,500,382.0	0.0	1,478,500,382.0	0.0	666,637,126.0	-811,863,256.0
Ayudas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>676,833,579.0</b>	
				<b>Ingresos excedentes</b>		<b>-861,666,803.0</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

LIC. ARACELI DUARTE PIÑA  
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 ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)**  
**DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(PESOS)**

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = (1+2)</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6 = (3-4)</b>
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	1,538,500,382.0	0.0	1,538,500,382.0	672,172,234.0	672,172,234.0	866,328,148.0
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>866,328,148.0</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

\_\_\_\_\_  
**LIC. ARACELI DUARTE PIÑA**  
**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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)**  
**DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2</sup> /
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = (1+2)</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6 = (3-4)</b>
Gasto Corriente	1,538,500,382.0	0.0	1,538,500,382.0	672,172,234.0	672,172,234.0	866,328,148.0
Gasto de Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>866,328,148.0</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

**LIC. ARACELI DUARTE PIÑA**  
**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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)**  
**DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>1,263,294,241.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,263,294,241.0</b>	<b>598,398,540.0</b>	<b>598,398,540.0</b>	<b>664,895,701.0</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	395,076,560.0	0.0	395,076,560.0	182,723,200.0	182,723,200.0	212,353,360.0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	347,102,078.0	0.0	347,102,078.0	163,434,470.0	163,434,470.0	183,667,608.0
Remuneraciones adicionales y especiales	177,972,787.0	-1,500,000.0	176,472,787.0	63,259,109.0	63,259,109.0	113,213,678.0
Seguridad social	121,283,381.0	-7,526,010.0	113,757,371.0	65,663,069.0	65,663,069.0	48,094,302.0
Otras prestaciones sociales y económicas	221,859,435.0	9,026,010.0	230,885,445.0	123,318,692.0	123,318,692.0	107,566,753.0
<b>Materiales y suministros</b>	<b>11,528,620.0</b>	<b>4,706,917.0</b>	<b>16,235,537.0</b>	<b>568,189.0</b>	<b>568,189.0</b>	<b>15,667,348.0</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	8,599,909.0	333,500.0	8,933,409.0	425,149.0	425,149.0	8,508,260.0
Alimentos y utensilios	2,210,573.0	-1,726,824.0	483,749.0	62,613.0	62,613.0	421,136.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	269,527.0	2,315,684.0	2,585,211.0	20,221.0	20,221.0	2,564,990.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,993.0	0.0	3,993.0	0.0	0.0	3,993.0
Combustibles, lubricantes y aditivos	394,860.0	0.0	394,860.0	60,206.0	60,206.0	334,654.0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	14,215.0	3,494,557.0	3,508,772.0	0.0	0.0	3,508,772.0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	35,543.0	290,000.0	325,543.0	0.0	0.0	325,543.0
<b>Servicios generales</b>	<b>261,677,521.0</b>	<b>-4,706,917.0</b>	<b>256,970,604.0</b>	<b>73,108,195.0</b>	<b>73,108,195.0</b>	<b>183,862,409.0</b>
Servicios básicos	50,826,090.0	-826,684.0	49,999,406.0	11,006,756.0	11,006,756.0	38,992,650.0
Servicios de arrendamiento	13,787,599.0	-1,200,000.0	12,587,599.0	2,762,559.0	2,762,559.0	9,825,040.0
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	50,619,971.0	13,203,611.0	63,823,582.0	14,190,773.0	14,190,773.0	49,632,809.0
Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,951,941.0	0.0	10,951,941.0	5,639,297.0	5,639,297.0	5,312,644.0
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	7,408,036.0	10,121,449.0	17,529,485.0	1,977,121.0	1,977,121.0	15,552,364.0
Servicios de comunicación social y publicidad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Servicios de traslado y viáticos	4,128,698.0	0.0	4,128,698.0	506,315.0	506,315.0	3,622,383.0
Servicios oficiales	408,501.0	0.0	408,501.0	2,600.0	2,600.0	405,901.0
Otros servicios generales	123,546,685.0	-26,005,293.0	97,541,392.0	37,022,774.0	37,022,774.0	60,518,618.0
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>2,000,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,000,000.0</b>	<b>97,310.0</b>	<b>97,310.0</b>	<b>1,902,690.0</b>
Subsidios y subvenciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ayudas sociales	2,000,000.0	0.0	2,000,000.0	97,310.0	97,310.0	1,902,690.0
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>866,328,148.0</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

  
**LIC. ARACELI DUARTE PIÑA**  
**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 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(PESOS)**

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = (1+2)</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6 = (3-4)</b>
<b>Gobierno</b>	<b>8,615,683.0</b>	<b>0.0</b>	<b>8,615,683.0</b>	<b>4,071,916.0</b>	<b>4,071,916.0</b>	<b>4,543,767.0</b>
Coordinación de la Política de Gobierno	8,615,683.0	0.0	8,615,683.0	4,071,916.0	4,071,916.0	4,543,767.0
<b>Desarrollo Social</b>	<b>1,529,884,699.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,529,884,699.0</b>	<b>668,100,318.0</b>	<b>668,100,318.0</b>	<b>861,784,381.0</b>
Educación	1,529,884,699.0	0.0	1,529,884,699.0	668,100,318.0	668,100,318.0	861,784,381.0
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>866,328,148.0</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

\_\_\_\_\_  
**LIC. ARACELI DUARTE PIÑA**  
**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  
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.**

<i>Cuenta</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>Observaciones</i>
Fondo Fijo de Caja	116,588	5,302	Incluye Fondo Fijo de Planteles y recursos disponibles en Caja por depositar a bancos al cierre del mes de junio 2021
Bancos/Tesorería	18,299,670	19,103,659	Nota 1
Depósitos de fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	0	7,000	Depósito en garantía a Telcel, recuperado por la DCAJ
<b>Suma</b>	<b>18,416,258</b>	<b>19,115,961</b>	

**Nota 1.- Bancos/Tesorería**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo se integra por las siguientes cuentas:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Uso</b>
Santander	5,350,315	5,347,610	INGRESOS PROPIOS
Santander	41,818	99,407	RECURSOS FISCALES: Deposito de Transferencias del Gobierno Federal y pago de servicios personales y gastos de operación
Santander	376,200	376,182	INGRESOS PROPIOS
Santander	1,136,400	1,136,400	INGRESOS PROPIOS: Fideicomiso México-España
Santander	1,394,227	3,673,157	INGRESOS PROPIOS: Convenio GIZ
Santander	5,878,467	5,370,163	INGRESOS PROPIOS
Santander	2,787,988	2,592,714	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS: Deposito de Ingresos por concepto de Servicios Educativos Planteles de la CDMX y Oaxaca, y pago de gastos de operación
Santander	3,538	3,537	INGRESOS PROPIOS Y CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS: Deposito de Ingresos por concepto de Servicios Educativos Planteles de la CDMX y Oaxaca.
Santander	1,975	0	INGRESOS PROPIOS
Santander	1,040,119	395,894	Planteles de la CDMX y Oaxaca
Banbajío	10,113	10,054	INGRESOS PROPIOS
BBVA Bancomer	206,158	26,193	I.S.S.S.T.E.: Pago de retenciones y cuotas ISSSTE.
BBVA Bancomer	63,253	63,249	BECAS TELEVISIA: Pago de Becas
BBVA Bancomer	9,099	9,099	BECAS Institucionales
<b>Total</b>	<b>18,299,670</b>	<b>19,103,659</b>	



**Cuentas Bancarias Reservadas o Bloqueadas**

Al 30 de junio de 2021 existe un saldo bancario reservado por un importe de 5,431,326 que se integra por las Cuentas Santander en Oficinas Nacionales por 5,350,314 y en la Unidad de Operación Desconcentrada para la CDMX, por 81,012

**Oficinas Nacionales**

Una cuenta del Banco Santander con un saldo de 5,350,314, se encuentran reservadas por disposición de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, debido a tres juicios laborales en proceso, por un importe de 899,586.

Área o Plantel	Origen de la Reserva	Importe	Fecha de la Reserva	Observaciones
Oficinas Nacionales	Expediente 115/2001	510,362	24/02/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de José Vergara Nava
Oficinas Nacionales	Expediente 636/2009	232,068	08/12/2016	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Claudia Marcela Rojas Reyes
Oficinas Nacionales	Expediente 496/2011	157,156	17/01/2018	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Reyna María Flores Olivo
<b>Suma</b>		<b>899,586</b>		

**Unidad de Operación Desconcentrada para la CDMX**

Una cuenta reservada del Plantel de la CDMX con un saldo de 81,012, derivado de un juicio laboral por un importe de 545,458, que corresponden a:

2

Área o Plantel	Origen del Embargo	Importe	Fecha del Embargo	Observaciones
UOD CDMX	Expediente 95/2007	545,458	06/02/2019	Embargo a la cuenta por el laudo a favor de Ricardo Macario Ordoñez Pliego
<b>Suma</b>		<b>545,458</b>		

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Cuenta	2021	2020	Observaciones
Inversiones Financieras a Corto Plazo	62,994,736	67,059,938	Nota 2
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	42,778	1,472,973	Nota 3
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	678,096	559,963	Nota 4
<b>Suma</b>	<b>63,715,610</b>	<b>69,092,874</b>	



**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, 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 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo se integra por:

Numero	Institución Bancaria	Plazo	2021	2020	
1	Santander Serfin	Costo Promedio Diario	33,841,752	42,329,302	INVERSIÓN FONDO R.F. STERGOB: Movimientos de Compra y venta
2	Santander Serfin	Costo Promedio Diario	8,541,482	4,469,307	INVERSIÓN FONDO I.P. STERGOB: Movimientos de Compra y venta
3	Banbajio	Costo Promedio Diario	20,611,502	20,261,329	INVERSIÓN FONDO I.P. STERGOB: Movimientos de Compra y venta
<b>Suma</b>			<b>62,994,736</b>	<b>67,059,938</b>	

**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 Evaluación y Certificación de Competencias.

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Parcial	2021	2020
Ejercicio Anterior		0	1,472,973
Del Ejercicio	(1)	42,778	0
Capacitación	35,000		
Evaluación y Certificación	7,778		
<b>Suma</b>	<b>42,778</b>	<b>42,778</b>	<b>1,472,973</b>

- (1) El saldo de 42,778 se integra de los adeudos derivados de convenios concertados en la Representación del Estado de Oaxaca para la prestación de servicios de capacitación con los Servicios de Salud de Oaxaca por 35,000 y de convenios concertados en Oficinas Nacionales para la prestación de evaluación y certificación con el Colegio Estatal de Baja California por 7,778.

Nota. En el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, no se refleja efecto derivado de la contingencia por el COVID-19.



**Nota 4.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo se integra por:

Concepto		2021	2020
Adeudos del Personal	(1)	267,181	24,565
Gastos por Comprobar	(2)	125,084	34,371
Otros Deudores	(3)	175,950	501,027
Deudores en Planteles	(4)	109,881	0
<b>Suma</b>		<b>678,096</b>	<b>559,963</b>

- (1) El saldo corresponde a los Anticipos para Gastos de Viaje para personal de Oficinas Nacionales y Planteles.
- (2) El saldo corresponde a montos otorgados para gastos a comprobar en Oficinas Nacionales.
- (3) El saldo de 175,950 se integra por el adeudo a cargo del C. Genaro Téllez por un importe de 77,668, derivado del pago de pensión alimenticia, y que por resolución judicial deberá llevar a cabo la recuperación de este recurso al Colegio; y a cargos del banco por concepto de comisiones bancarias aplicados en las cuentas de ingresos propios de los Planteles de la Ciudad de México por un importe de 98,282. Al cierre del ejercicio anterior, se creó la Reserva para la Estimación de Cuentas Incobrables por 77,668.
- (4) El saldo se integra por gastos a comprobar de planteles, derivado del procedimiento de operación de los recursos que se remesan, que son erogados y posteriormente comprobados en Oficinas Nacionales.

Nota: Al declararse la Contingencia por el Covid-19, con la instrucción de las autoridades de salvaguardar la salud de todos los ciudadanos, cambiaron drásticamente los procedimientos de trabajo, en el caso de las subcuentas contables de ANTICIPOS PARA GASTOS DE VIAJE y GASTOS A COMPROBAR, durante el presente ejercicio 2021 se ve reflejado al recibir las comprobaciones en los plazos mayores a los 10 días hábiles que indica el procedimiento.

**Nota 5.- Estimaciones por Pérdida y Deterioro**

**Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo de 108,141 se integra por:

El adeudo a cargo del C. Genaro Téllez por un importe de 77,668, derivado del pago de pensión alimenticia, y que por resolución judicial deberá llevar a cabo la recuperación de este recurso al Colegio, por lo que se creó la Reserva para la Estimación de Cuentas Incobrables por 77,668.

Cabe mencionar que con fecha 11 de junio de 2021, personal adscrito a la Dirección Corporativa de Asuntos Jurídicos, entregó en las oficinas del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado- ISSSTE (subdelegación Toluca-jubilados); atento oficio recordatorio, a fin de que, dicho instituto proporcione al C. Juez Civil de Cuantía Menor de Metepec, dato de localización y/o registro alguno del demandado.

Por tanto, el estatus actual de dicho Juicio es, la tramitación de datos de localización para estar en posibilidad de proceder a la ejecución de la sentencia definitiva.



## Inversiones Financieras a Largo Plazo

### Nota 6.- 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 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo se integra por:

Concepto	2021	2020
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
<b>Total</b>	<b>5,110,180</b>	<b>5,110,180</b>

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso.

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el valor actualizado de los bienes inmuebles se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Terrenos	874,523,925	874,523,925
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	1,651,884,680	1,651,884,680
Otros bienes Inmuebles	0	0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>2,526,408,605</b>	<b>2,526,408,605</b>
Infraestructura	0	0
<b>Subtotal de infraestructura</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Construcciones en proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en proceso de Bienes Propios	0	0
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>2,526,408,605</b>	<b>2,526,408,605</b>

La integración de la revaluación (actualización) correspondiente a los bienes inmuebles se incluyen en las Notas 7 y 8 siguientes:

### 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 2021, se encuentran registrados en el patrimonio del Colegio 35 inmuebles (11 en la Ciudad de México, 7 en Oaxaca y 2 Oficinas Nacionales y Almacén Central; y 15 inmuebles por transferir a Colegios Estatales).



Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Terrenos	2021		2020	
	Valor Catastral	Actualización	Valor Actualizado	Valor Total
Planteles	486,586,220	197,617,109	684,203,329	684,203,329
Oficinas Nacionales	158,702,920	31,617,676	190,320,596	190,320,596
<b>Total</b>	<b>645,289,140</b>	<b>229,234,785</b>	<b>874,523,925</b>	<b>874,523,925</b>

**Nota 8.- Edificios no Habitacionales**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021		2020	
	Valor Catastral	Actualización	Valor Actualizado	Total
Planteles	697,993,741	520,897,759	1,218,891,500	1,218,891,500
Oficinas Nacionales	162,847,207	270,145,973	432,993,180	432,993,180
<b>Total</b>	<b>860,840,948</b>	<b>791,043,732</b>	<b>1,651,884,680</b>	<b>1,651,884,680</b>

Al 30 de junio de 2021, la conciliación de inmuebles, continua con los siguientes resultados:

Conciliación de Inmuebles		
Rubros	Cantidad	
Total de Inmuebles según inventario físico del Sistema Conalep	287	
Inmuebles Trasferidos a Colegios Estatales	227	
Inmuebles en registros contables	60	
Inmuebles Cd. De México en Custodia (Cuentas de Orden)	25	
Inmuebles en el Patrimonio del Colegio	35	

1.- De los 60 inmuebles en registros contables, 35 se encuentran registrados en cuentas de activo fijo como patrimonio del Colegio y 25 se encuentran registrados en cuentas de orden, de los cuales 18 son propiedad del Gobierno de la Ciudad de México y 7 son propiedad de la Federación y no estarán sujetos a acción de posesión definitiva o provisional, por lo que únicamente se encuentran en custodia.

2.- El Colegio cuenta con expedientes que contienen la documentación legal que acredita la propiedad de los 20 inmuebles registrados en el patrimonio.

3.- El Colegio cuenta con expedientes con la evidencia documental del avance en el proceso de regularización y transferencia de los 15 inmuebles de Colegios Estatales.



4.- El proceso de gestión de regularización y transferencia jurídica de los inmuebles a los Colegios Estatales está a cargo de la Dirección Corporativa de Asuntos Jurídicos.

5.- La Administración del Patrimonio Inmobiliario, está a cargo de la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones, quien funge como responsable inmobiliario del CONALEP, en términos de la Ley General de Bienes Nacionales.

6.- El registro contable del Patrimonio Inmobiliario corresponde a la Dirección de Administración Financiera, conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los 20 inmuebles que constituyen el patrimonio actual del Colegio son:

<b>Inmuebles de Planteles de la Ciudad de México</b>	
<b>No.</b>	<b>NOMBRE</b>
002	Ticomán
003	Iztapalapa I
004	Aragón
011	Aztahuacan
012	Xochimilco
132	Aeropuerto
212	Tlalpan II
227	Milpa Alta
230	Tláhuac
245	Venustiano Carranza II
267	Santa Fe

<b>Inmuebles de Planteles del Estado de Oaxaca</b>	
<b>No.</b>	<b>NOMBRE</b>
039	Oaxaca
145	Huajuapán de León
155	Salina Cruz
155	Salina Cruz (Nuevo)
157	Tuxtepec
158	Puerto Escondido
243	Juchitán

<b>Inmuebles de Planteles del Estado de México</b>	
<b>No.</b>	<b>NOMBRE</b>
800	Oficinas Nacionales
800	Almacén Central

7

Los 15 inmuebles registrados en el patrimonio del Colegio, que se encuentran en proceso de regularización y transferencia a los Colegios Estatales.

<b>No.</b>	<b>NOMBRE</b>
016	Aguascalientes I
019	La Paz
067	Belisario Domínguez
069	Playas de Catatzajá
117	Juan José Ríos
124	La Concordia
127	Ciudad Mante
173	Cuautla

<b>No.</b>	<b>NOMBRE</b>
180	Los Reyes Santa Clara
200	Río Bravo
244	Papantla
253	Agua Prieta
258	Zapopan
282	San José del Cabo
512	Representación Estatal Chihuahua



## Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración.	262,156,284	262,097,205
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	157,093,130	157,093,130
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,196,605	112,196,605
Equipo de Transporte	5,018,939	5,191,839
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	426,118,725	425,758,888
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>962,583,683</b>	<b>962,337,667</b>

La variación entre las cifras de 2020 y 2021 por 246,016 se integra del registro de las altas de bienes por 526,668 y por las bajas de bienes por 280,652.

La integración de la revaluación (actualización) correspondiente a los bienes muebles se incluye en la Nota 9 siguiente:

### Nota 9.-Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los registros contables de bienes muebles se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021			2020
	Histórico	Actualización	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración.	129,205,260	132,951,024	262,156,284	262,097,205
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	53,226,193	103,866,937	157,093,130	157,093,130
Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	12,352,259	99,844,346	112,196,605	112,196,605
Equipo de Transporte	4,269,944	748,995	5,018,939	5,191,839
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	91,453,420	334,665,305	426,118,725	425,758,888
<b>Total</b>	<b>290,507,076</b>	<b>672,076,607</b>	<b>962,583,683</b>	<b>962,337,667</b>

Durante el ejercicio 2021, se incrementaron los bienes muebles por un importe de 526,668 que corresponden a 156,913 de reposición de equipo siniestrado, 359,837 de donación de equipo de la CNDH y 9,918 de donación de Particulares.





Asimismo, se disminuyeron los bienes muebles por el registro de las bajas por un importe de 280,652 las cuales corresponden a material consumible y equipo siniestrado.

**Nota 10.- Maquinaria Otros Equipos y Herramientas**

En los Estados Financieros al 30 de junio de 2021, el concepto "Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas" del apartado Bienes Muebles, se integra de otros equipos de Planteles adscritos a la UODCDMX, Representación Oaxaca y Oficinas Nacionales, así como de los bienes de activo fijo en el Almacén Central y Activo Fijo y materiales en proceso de donación a los Colegios Estatales.

Este concepto se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre	Planteles D.F. Y Oaxaca	Oficinas Nacionales	2021	2020
1246	Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	88,044,509	2,819,394	90,863,903	90,863,903
1246	Almacén De Mobiliario Y Equipo		359,837	359,837	0
1246	Activo Fijo y Materiales por Donar	229,680	0	229,680	229,680
	<b>Suma</b>	<b>88,274,189</b>	<b>3,179,231</b>	<b>91,453,420</b>	<b>91,093,583</b>
	Reexpresión	328,820,109	5,845,196	334,665,305	334,665,305
	<b>Acumulado</b>	<b>417,094,298</b>	<b>9,024,427</b>	<b>426,118,725</b>	<b>425,758,888</b>

Al 30 de junio de 2021, la conciliación de los bienes muebles, muestra los siguientes resultados:

Conciliación de bienes muebles				
Cuenta Contable	Concepto	Contable	Inventario	Diferencia
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	129,205,261	129,205,261	0
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	53,226,193	53,226,193	0
1.2.4.3	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	12,352,259	12,352,259	0
1.2.4.4	Equipo de Transporte	4,269,944	4,269,944	0
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	90,863,902	90,863,902	0
	<b>Suma</b>	<b>289,917,559</b>	<b>289,917,559</b>	<b>0</b>

El proceso de conciliación consistió en la comparación de las bases de datos de los inventarios físicos y de los registros contables, para validar y verificar las cifras por subcuenta contable así como la cantidad de bienes registrados y existentes en el inventario físico.



Lo anterior, conforme al "Calendario para la conciliación físico contable" del inventario de bienes muebles para el ejercicio 2021, acordado por las Direcciones de Administración Financiera y de Infraestructura y Adquisiciones.

Al 30 de junio de 2021, las existencias por cuenta contable y por ubicación de los bienes muebles, se integra de la siguiente manera:

**Concentrado Inventarios al 30 de junio de 2021**

Cuenta Contable	Descripción	Oficinas Nacionales		UOD CDMX y Planteles		Representación Oaxaca y Planteles		Total	
		Cantidad	Importe	Cantidad	Importe	Cantidad	Importe	Cantidad	Importe
1.2.4.1	Mobiliario Y Equipo de Administración	5785	23,997,999	65167	89,168,703	10490	16,038,559	81442	129,205,261
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	300	15,086,492	6711	32,705,070	3448	5,434,631	10459	53,226,193
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30	173,707	1317	9,067,016	294	3,111,536	1641	12,352,259
1.2.4.4	Equipo de Transporte	24	3,407,152	6	695,721	2	167,071	32	4,269,944
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	169	2,819,394	7871	77,113,632	1161	10,930,876	9201	90,863,902
<b>Sumas</b>		<b>6308</b>	<b>45,484,744</b>	<b>81072</b>	<b>208,750,142</b>	<b>15395</b>	<b>35,682,673</b>	<b>102775</b>	<b>289,917,559</b>

La variación de 589,517 entre las cifras de la conciliación del Inventario de bienes muebles que se reportan por 289,917,559 y el valor histórico contable de los bienes por 290,507,076 corresponden al importe de los bienes de activo fijo que se encuentran pendientes de formalizar su donación a Colegios Estatales por 229,680 y al equipo que se encuentra en el almacén por 359,837.

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Intangibles**

Cuenta	2021	2020	Observaciones
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(808,200,745)	(807,998,397)	Nota 10
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	(939,479,373)	(936,112,737)	Nota 11
Amortización Activos Diferidos	(5,612,381)	(11,741,574)	Nota 12
<b>Suma</b>	<b>(1,753,292,499)</b>	<b>(1,755,852,708)</b>	



**Nota 11.- Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021			2020
	Histórico	Actualización	Total	Total
Planteles	(52,016,861)	(482,822,832)	(534,839,693)	(534,769,155)
Oficinas Nacionales	(13,396,935)	(259,964,117)	(273,361,052)	(273,229,242)
<b>Total</b>	<b>(65,413,796)</b>	<b>(742,786,949)</b>	<b>(808,200,745)</b>	<b>(807,998,397)</b>

El cálculo de la depreciación histórica del periodo fue de 202,348.

**Nota 12.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021			2020
	Histórico	Actualización	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración.	(121,080,933)	(132,088,437)	(253,169,370)	(251,484,739)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(51,364,929)	(103,693,454)	(155,058,383)	(154,357,214)
Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	(12,227,274)	(99,753,314)	(111,980,588)	(111,950,663)
Equipo de Transporte	(4,269,944)	(552,097)	(4,822,041)	(4,994,941)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(81,832,587)	(332,616,404)	(414,448,991)	(413,325,180)
<b>Total</b>	<b>(270,775,667)</b>	<b>(668,703,706)</b>	<b>(939,479,373)</b>	<b>(936,112,737)</b>

El cálculo de la depreciación histórica del periodo fue de 3,647,289.

Derivado de la baja de Bienes Muebles, se realizó la cancelación de Depreciación Histórica por un importe de 280,653.

**Nota 13.- Amortización Acumulada de Bienes Intangibles**

El saldo al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

Concepto	2021	2020
Amortización de activos Diferidos	(5,612,381)	(11,741,574)
<b>Total</b>	<b>(5,612,381)</b>	<b>(11,741,574)</b>

La variación de 6,129,193 corresponde a la cancelación de las pólizas de seguros vencidas al 31 de diciembre de 2020 y a la contratación de pólizas de seguros para el presente ejercicio.



## Activos Diferidos

### Nota 14.- Otros Activos Diferidos

Su saldo representa el importe de las primas de seguros contratadas durante el ejercicio y su integración al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

Concepto	2021	2020
Seguro patrimonial	5,612,381	11,741,574
<b>Total</b>	<b>5,612,381</b>	<b>11,741,574</b>

La variación de 6,129,193 corresponde a la cancelación de las pólizas de seguros vencidas al 31 de diciembre de 2020 y a la contratación de pólizas de seguros para el presente ejercicio.



**PASIVO**

**Pasivo Circulante**

Cuenta	2021	2020	Observaciones
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	169,681	15,633,351	Nota 15
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,622,696	3,924,722	Nota 16
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	28,473,271	46,129,241	Nota 17
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	109,766,428	74,144,197	Nota 18
Fondos en Garantía a Corto Plazo	188,050	0	Nota 19
<b>Suma</b>	<b>140,220,126</b>	<b>139,831,511</b>	

**Nota 15.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El saldo al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra por:

Concepto	2021	2020
Nomina por Pagar	169,681	15,633,351

(1).- El saldo se integra de rechazos de nómina, derivado de cuentas canceladas del personal.

**Nota 16.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	0	0
Materiales y Suministros	0	0
Servicios Generales	1,622,696	3,924,722
<b>Suma</b>	<b>1,622,696</b>	<b>3,924,722</b>

El saldo de 1,622,696 se integra por:

PROVEEDOR	SERVICIO	SALDO
Total Play Telecomunicaciones SA de CV	Internet	92,428
Corporación de Instalación y Servicios Internos Empresariales SA de CV	Vigilancia	1,526,000
Otros		4,268
<b>SUMA</b>		<b>1,622,696</b>



Nota. En el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, no se refleja el efecto derivado de la contingencia por el COVID-19, ya que el retraso en el pago de 4,268, que corresponde al banco Santander, es debido a que dicho banco tiene un adeudo a favor del Colegio y se encuentra en proceso la determinación de compensar parcialmente este saldo, o bien pagar hasta que se recupere el saldo a favor del Colegio; respecto al importe de 1,526,000 (99%), este se suspendió por solicitud de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y a la fecha estamos en espera de su resolución.

**Nota 17.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra por:

Concepto		2021	2020
ISR Retenido sobre sueldos y asimilados	(1)	1,575,093	8,546,668
Cuotas ISSSTE	(2)	21,381,816	26,919,579
Cuotas IMSS	(3)	2,705,888	4,592,034
ISR Retenido sobre honorarios	(1)	10,208	34,455
IVA Retenido	(1)	45,490	285,522
Cuotas al I. C. I. C.		1,751	0
Impuesto Sobre Nomina	(4)	2,753,025	5,750,983
<b>Suma</b>		<b>28,473,271</b>	<b>46,129,241</b>

- (1) El saldo corresponde a la retención mensual de impuestos federales al personal docente y administrativo. Los 1,575,093 corresponden a retenciones por el pago de laudos y finiquitos.
- (2) El saldo de 21,381,816 se integra por el registro de la provisión de 11,189,094 por concepto de aportaciones (2,054,896 del 2% SAR, 5,137,238 del 5% FOVISSSTE, 3,262,148 del 3.75% de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez y 734,812 del ahorro solidario) y del registro de 10,192,722 por concepto de las retenciones de cuotas al personal (2,175,768 en el pago de Laudos, 7,748,448 de cesantía en edad avanzada y vejez, 264,166 de ahorro solidario y 4,340 de préstamo a corto plazo).
- (3) El saldo de 2,705,888 se integra de 1,806,972 por el registro de la provisión de aportaciones de retiro IMSS y 898,916 de retenciones de cuotas al personal (395,672 en el pago de Laudos, 279,267 de Crédito Hipotecario Infonavit y 223,977 de cuotas IMSS).
- (4) El saldo de 2,753,025, corresponde al registro de la provisión del mes de junio de 2021 de la Ciudad de México por 1,443,828, del Estado de México por 572,982 y 3er bimestre del Estado de Oaxaca por 736,215.

Nota. En el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, no se refleja el efecto derivado de la contingencia por el COVID-19, ya que el proceso de retención y pago de contribuciones se realiza con oportunidad.



**Nota 18.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

<b>Concepto</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Programa de Capacitación		0	1,032,460
Tesorería de la Federación	(1)	397,940	912,410
Otros Acreedores	(2)	20,990,794	23,512,979
Acreedores en Planteles	(3)	603,323	314,719
Ayudas Económicas	(4)	88,274	110,691
Laudos	(5)	87,686,097	48,260,938
<b>Suma</b>		<b>109,766,428</b>	<b>74,144,197</b>

- (1) El saldo de 397,940, se integra por 88,622 de los intereses generados de las cuentas productivas y 309,318 de depósitos por devoluciones de nómina.
- (2) El saldo de 20,990,794, se integra por 356 de Pensión Alimenticia pendiente de pago, 5,224 de reembolso de gastos de empleados, 18,485,096 del adeudo a favor de Reisco Operadora de Servicios S.A. de C.V., en virtud de la suspensión provisional de su finiquito derivado de la rescisión de su contrato y de la demanda de nulidad interpuesta por el proveedor, el estatus actual de dicho Juicio, es el de "ALEGATOS"; en tal virtud, aún no existe sentencia definitiva. 1,359,495 del convenio de colaboración con GIZ, 1,136,400 del convenio del Fondo Mixto de Cooperación Técnica y Científica México - España y 4,223 de otros.
- (3) El saldo de 603,323 se integra por 7,587 que corresponden a aportaciones financieras de los comodatarios de cafetería que los Planteles tienen pendiente de entregar a los alumnos beneficiados (Magdalena Contreras), 34,474 de ingresos por certificación cobrados en Plantel Oaxaca pendientes de depositar a Oficinas Nacionales y 561,262 de recursos de Laudos pendientes de pago por la Representación Oaxaca.
- (4) El saldo de 88,274 corresponde a recursos otorgados por terceros para ayudas económicas de alumnos que se encuentran pendientes de asignar por 67,612 del programa Bécalos y depósitos para Ayudas Económicas pendientes de solicitar por 20,662 (Puerto Escondido 10,290, Gral. Antonio de León 2,296 y Salina Cruz 8,076), debido al confinamiento del personal administrativo en planteles y a la ausencia de los alumnos derivado de la contingencia del COVID-19.
- (5) El saldo corresponde a la creación de pasivo por laudos con sentencia firme por parte de la Autoridad Competente.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

**Nota 19.- Fondos en garantía a Corto Plazo.**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fondos en Garantía a Corto Plazo	188,050	0

El saldo se integra por los depósitos en garantía derivados de los convenios de comodatos de cafetería y fotocopiado de los planteles de la Ciudad de México.



**I.II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Nota 20.- Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios al 30 de junio de 2021 y 2020, se integran de la siguiente forma:

<b>Concepto</b>	<b>Parcial</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuotas Voluntarias		7,057,417	8,750,944
Planteles de la Cd. de México	7,016,387		
Planteles de Oaxaca	41,030		
Servicios de Enseñanza y Capacitación		792,120	316,750
Planteles de la Cd. de México	742,170		
Planteles de Oaxaca	49,950		
Evaluación y Certificación		484,254	675,819
Planteles de la Cd. de México	34,925		
Planteles de Oaxaca	4,550		
Oficinas Nacionales	444,779		
Servicios Administrativos		(1) 685,299	3,348,272
Planteles de la Cd. de México	523,999		
Planteles de Oaxaca	161,300		
<b>Total</b>	<b>9,019,090</b>	<b>9,019,090</b>	<b>13,091,785</b>

(1) 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 UODCDMX y Representación Oaxaca.

Nota: Debido a la contingencia del COVID-19, los ingresos por la Prestación de Servicios disminuyeron en 31% con relación al mismo periodo del ejercicio anterior, afectando básicamente al concepto de Prestación de Servicios de Administrativos y a la recepción de Cuotas Voluntarias.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

<b>Concepto</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Subsidio y Transferencias Corrientes	(1)	666,637,126	599,548,710
<b>Total</b>		<b>666,637,126</b>	<b>599,548,710</b>

(1) El saldo corresponde al presupuesto cobrado de recursos fiscales.





**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	2021	2020
Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	479,079	1,077,054
Otros Ingresos y Beneficios (1)	369,480	1,651,528
Otros Ingresos de ejercicios anteriores (2)	349,931	1,994,240
<b>Total</b>	<b>1,198,490</b>	<b>4,722,822</b>

- (1) El saldo de 369,480 se integra por: Ingresos por comodato de cafetería y fotocopiado 261,462 y penalizaciones por 108,018
- (2) El saldo de 349,931 se integra de 156,913 por reposición de equipo por parte de la aseguradora y 193,018 de cancelación de nómina por pasivo creado de más principalmente.

**Nota 21.- Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Los Gastos de Funcionamiento al 30 de junio de 2021 y 2020, se integran de la siguiente forma:

Concepto	2021	2020
Servicios Personales (1)	580,814,567	550,761,408
Materiales y Suministros (2)	565,735	3,689,003
Servicios Generales (3)	96,008,080	117,153,136
<b>Total</b>	<b>677,388,382</b>	<b>671,603,547</b>

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

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

El saldo al 30 de junio de 2021 y 2020 se integra por:

Concepto	2021	2020
Ayudas Sociales	35,960	37,848
Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	61,350	0
<b>Total</b>	<b>97,310</b>	<b>37,848</b>



### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 30 de junio de 2021 y 2020, los gastos y otras pérdidas extraordinarias se integran por:

<b>Concepto</b>	<b>Parcial</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	(1)	3,849,637	4,523,058
Inmuebles	202,348		
Muebles	3,647,289		
Amortización de Activos Diferidos		5,612,381	9,253,711
Seguros patrimoniales	5,612,381		
Otros Gastos de Ejercicios Anteriores		34,828	1,119,202
Depuración de cuentas	34,828		
<b>Total</b>	<b>9,496,846</b>	<b>9,496,846</b>	<b>14,895,971</b>

- (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.



**I.III NOTAS AL RUBRO DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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 22.- Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido**

El saldo del Patrimonio Contribuido Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es de:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aportaciones del Gobierno Federal Años Anteriores	4,278,155,303	4,278,155,303
Superávit/ Déficit por Donación	(2,021,588,890)	(2,021,958,645)
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>	<b>2,256,566,413</b>	<b>2,256,196,658</b>

**Nota 23.- Donaciones de Capital**

Las Donaciones de Capital Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se integran por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Donaciones Otorgadas	(2,103,414,225)	(2,103,414,225)
Donaciones Recibidas	81,825,335	81,455,580
<b>Suma</b>	<b>(2,021,588,890)</b>	<b>(2,021,958,645)</b>

Durante el periodo se registraron donaciones de bienes muebles recibidas por 369,755, de la CNDH 359,837 y de particulares 9,918.

**Nota 24.- Hacienda Pública y Patrimonio Generado**

El Patrimonio Generado Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ahorro y Desahorro del ejercicio	(10,127,832)	(40,422,503)
Resultado de ejercicios anteriores	(2,172,789,647)	(2,132,367,144)
Revaluó	1,614,607,490	1,614,607,490
<b>Patrimonio Generado Total</b>	<b>(568,309,989)</b>	<b>(558,182,157)</b>



**I.IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Nota 25.- Efectivo y Equivalentes**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el rubro de efectivo y equivalentes se integra por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Efectivo en Bancos - Tesorería	18,299,670	19,103,659
Efectivo en Bancos - Dependencias	116,588	5,302
Fondos de afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	7,000
<b>Suma</b>	<b>18,416,258</b>	<b>19,115,961</b>

**Nota 26.- Adquisición de bienes muebles e inmuebles**

El Estado de Flujo de Efectivo muestra en el apartado de "Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión" un origen de inversión por 6,498,948, que se integra de las variaciones en los siguientes conceptos:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Variación de Donaciones Otorgadas y Recibidas	369,755
Registro por baja de activo diferido pólizas vencidas	6,129,193
<b>Total</b>	<b>6,498,948</b>

El Estado de Flujo de Efectivo muestra en el apartado de "Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión" una aplicación de inversión por 2,806,225, que se integra de las variaciones en los siguientes conceptos:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Registro de alta y baja de bienes muebles	246,016
Registro de cálculo y cancelación de Depreciación	2,560,209
<b>Total</b>	<b>2,806,225</b>



**Nota 27.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	48,151,002	37,432,129
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	(54,394,369)	(54,373,941)
Depreciación y Amortización	(3,849,637)	(20,674,116)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(10,093,004)	(37,615,928)
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en las inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	(34,828)	(2,806,575)
<b>Suma</b>	<b>(10,127,832)</b>	<b>(40,422,503)</b>

(1) El importe de las partidas que no afectan al efectivo por 54,394,369 se integra por:

Pasivo de gastos	55,266,678
Ingresos por Cobrar	(42,778)
Aprovechamientos de Ejercicios Anteriores	<u>(829,531)</u>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	54,394,369



**I.V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**Nota 28.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Concepto	Parcial	Total
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>676,833,579</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>500,727</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	500,727	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>479,600</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Disminución de inventarios		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	479,600	
<b>4. Ingresos Contables ( 4 = 1 + 2 - 3 )</b>		<b>676,854,706</b>

**A) Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos**

Al 30 de junio de 2021 los ingresos presupuestales obtenidos por el CONALEP ascendieron a 676,833,579 que se integran por 10,196,453 de ingresos propios y 666,637,126 de transferencias del Gobierno Federal, en tanto que los ingresos registrados contablemente ascienden a 676,854,706 presentando una diferencia de 21,127 integrada por:

**A.1 Ingresos contables no presupuestarios**

Otros ingresos y beneficios varios:

Durante el ejercicio 2021 se registraron contablemente otros ingresos y beneficios varios por un monto de 500,727 integrado por 42,778 de Cuentas por cobrar, 108,018 de bonificaciones y descuentos obtenidos, 156,913 de aprovechamientos por reposición de bienes muebles y 193,018 de cancelación de provisión de pasivo creado de más principalmente.

**A.2 Ingresos Presupuestarios no contables**

Se integra de ingresos contables del ejercicio 2020 cobrados durante el periodo enero-marzo del 2021.



**Nota 29.- Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Contables**

Concepto	Parcial	Total
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>672,172,234</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>42,281,729</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículo y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos fiscales anteriores (ADEFAS)	42,281,729	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>57,092,033</b>
Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,849,637	
Provisiones	53,099,550	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	34,828	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	108,018	
<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )</b>		<b>686,982,538</b>

**B) Conciliación Contable Presupuestal de Gastos, ejercicio 2021**

Al 30 de junio de 2021 los gastos presupuestales realizados por el CONALEP ascendieron a 672,172,234 de los cuales 666,637,126 corresponden a gastos con recursos fiscales y 5,535,108 a gastos con recursos propios; en cuanto a los gastos registrados contablemente ascienden a 686,982,538; presentando una diferencia neta de 14,810,304 integrada por:



### **B.1 Egresos presupuestarios no contables**

Registro del pago del pasivo 2020 cubierto con cargo al presupuesto 2021 por 42,281,729; que corresponden a aportaciones al ISSSTE 12,061,124, aportaciones al IMSS 1,556,783, prestaciones anualizadas 14,839,133, nómina de carreras impartidas 429,000, complemento de aguinaldo 2da. parte 5,144,256, impuesto sobre nómina 5,750,983 y 2,500,450 por concepto de pasivo circulante de gastos de operación.

### **B.2 Gastos contables no presupuestales**

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones:

La depreciación, que tiene por objeto reconocer el desgaste paulatino de los bienes muebles por el uso y el transcurso del tiempo, tiene solo repercusión contable por un importe de 3,849,637.

Provisiones:

Registro de pasivos contables por un importe de 53,099,550; de los cuales 13,674,391 son de la provisión de aportaciones de seguridad social del 3er. bimestre e impuesto sobre nóminas del mes de junio, que presupuestalmente serán cubiertos en el mes de julio de 2021 y 39,425,159 de la provisión de Laudos.

Otros Gastos:

El monto de 34,828 se refiere a los registros contables por gastos de ejercicios anteriores que no tuvieron afectación presupuestal.

Otros Gastos Contables No Presupuestarios:

Se integra de 108,018 por concepto de sanciones.





## **I.VI. NOTAS DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMATICOS**

### **Nota 30.- Notas de gestión presupuestaria**

#### **1. Datos de identificación**

El número de control presupuestal asignado al CONALEP, como unidad responsable, es L5X, dentro del sector 11 Educación Pública

#### **2. Bases de preparación de los estados presupuestarios**

Los estados presupuestarios a que se refieren estas notas, corresponden a los mismos que se presentan para dar cumplimiento a los LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2017, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 309-A.-003/3018." 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.



**Nota 31.- Ejercicio Presupuestal al 30 de junio de 2020**

Recursos Fiscales Capítulo de Gasto	Anual		Enero-Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	1,263,294,241.0	1,263,294,241.0	598,398,540.0	598,398,540.0	598,398,540.0	598,398,540.0	598,398,540.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	2,428,620.0	7,135,537.0	35,520.0	35,520.0	35,520.0	35,520.0	35,520.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	212,777,521.0	208,070,604.0	68,203,066.0	68,203,066.0	68,203,066.0	68,203,066.0	68,203,066.0	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
<b>Total</b>	<b>1,478,500,382.0</b>	<b>1,478,500,382.0</b>	<b>666,637,126.0</b>	<b>666,637,126.0</b>	<b>666,637,126.0</b>	<b>666,637,126.0</b>	<b>666,637,126.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

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	9,100,000.0	9,100,000.0	3,715,944.0	532,669.0	532,669.0	532,669.0	532,669.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	48,900,000.0	48,900,000.0	12,623,046.0	9,566,474.0	4,905,129.0	4,905,129.0	4,905,129.0	4,661,345.0	36.9
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,000,000.0	2,000,000.0	190,302.0	97,310.0	97,310.0	97,310.0	97,310.0	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
<b>Total</b>	<b>60,000,000.0</b>	<b>60,000,000.0</b>	<b>16,529,292.0</b>	<b>10,196,453.0</b>	<b>5,535,108.0</b>	<b>5,535,108.0</b>	<b>5,535,108.0</b>	<b>4,661,345.0</b>	<b>28.2</b>

Integral Capítulo de Gasto	Anual		Enero-Junio						
	Original	Modificado	Programado	Recaudado	Devengado	Ejercido	Pagado	Variación	%
1000 Servicios Personales	1,263,294,241.0	1,263,294,241.0	598,398,540.0	598,398,540.0	598,398,540.0	598,398,540.0	598,398,540.0	0.0	0.0
2000 Materiales y Suministros	11,528,620.0	16,235,537.0	3,751,464.0	568,189.0	568,189.0	568,189.0	568,189.0	0.0	0.0
3000 Servicios Generales	261,677,521.0	256,970,604.0	80,826,112.0	77,769,540.0	73,108,195.0	73,108,195.0	73,108,195.0	4,661,345.0	5.8
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,000,000.0	2,000,000.0	190,302.0	97,310.0	97,310.0	97,310.0	97,310.0	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
<b>Total</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>1,538,500,382.0</b>	<b>683,166,418.0</b>	<b>676,833,579.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>672,172,234.0</b>	<b>4,661,345.0</b>	<b>0.7</b>

Para el ejercicio fiscal 2021, la H. Cámara de Diputados autorizó al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica un presupuesto original de 1,538'500,382, de los cuales 1,478'500,382 (96.1%) corresponden a recursos fiscales y 60'000,000 (3.9%) a recursos propios.

Al 30 de junio de 2021, se alcanzó un presupuesto modificado que ascendió a 1,538'500,382 de los cuales 1,478'500,382 (96.1%) corresponden a recursos fiscales y 60'000,000 (3.9%) a recursos propios.

En el ejercicio 2021, se programó una captación anual de recursos propios por un monto de 60'000,000 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 2021, se obtuvieron 10'196,453, lo que representa un 17.0% respecto a la programación anual y menor en 43.1% con relación a lo obtenido en el mismo periodo del año anterior.



**3.- Variaciones en el ejercicio presupuestal:**

Al 30 de junio de 2021, de los 6'76'833,579 de recursos recaudados se ejercieron 6'72'172,234, la variación por 4'661,345, corresponde a la fuente de financiamiento de recursos propios y se explica a continuación:

- Recursos para enfrentar los gastos de operación de los 27 planteles de la Ciudad de México y seis del estado de Oaxaca, para el período junio-diciembre, toda vez que la captación de ingresos por cuotas voluntarias se concentra en los meses de enero, junio, julio y agosto.

**4.- Modificaciones presupuestales:**

El presupuesto modificado se origina por lo siguiente:

Tipo de adecuación presupuestal	Capítulo	Importe	Concepto
Presupuesto Original		1,538,500,382	
Subtotal (modificaciones)		0	
Presupuesto Modificado		1'538,500,382	

El capítulo 1000 Servicios Personales se integra de la siguiente forma:

Tipo de adecuación presupuestal	Capítulo	Importe	Concepto
Presupuesto Original	1000	1,263'294,241	
Subtotal (modificaciones)		0	
Presupuesto Modificado		1,263'294,241	



**II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Ingresos por Cuenta de Terceros**

Al 30 de junio de 2021, se captaron ingresos por cuenta de Colegios Estatales derivados de la Prestación de Servicios de Certificación concertados por Oficinas Nacionales, así como por la gestión de apoyos económicos para los alumnos, que ascienden a:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Capacitación por cuenta de terceros	0	1,166,559
Becas terceros	617,025	1,689,705
<b>Total</b>	<b>617,025</b>	<b>2,856,264</b>

**Inmuebles con Permiso Administrativo**

Se registraron en cuentas de orden 25 inmuebles por un importe de 990,273,577, que no constituyen parte del patrimonio del Colegio en virtud de que se encuentran en custodia, debido a que 18 inmuebles son propiedad del Gobierno de la Ciudad de México, encontrándose en trámite el "Convenio de Asignación para uso, aprovechamiento y explotación de inmuebles", cuyo seguimiento realiza la Dirección Corporativa de Asuntos Jurídicos ante la Dirección de Administración Inmobiliaria del Gobierno de la Ciudad de México; y 7 son propiedad de la Federación y no estarán sujetos a acción de posesión definitiva o provisional, por lo que únicamente se encuentran en custodia.

El saldo Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se integra:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Terrenos	479,464,391	479,464,391
Inmuebles	510,809,186	510,809,186
<b>Suma</b>	<b>990,273,577</b>	<b>990,273,577</b>

**Juicios Laborales y Mercantiles**

Al 30 de junio de 2021, el Colegio registró en Cuentas de Orden "Demandas Judiciales en Proceso de Resolución" las contingencias generadas de 383 expedientes por un importe de 632,976,437.

Los asuntos laborales en litigio al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se integran por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	<b>Numero</b>	<b>Importe</b>	<b>Numero</b>	<b>Importe</b>
Asuntos Laborales en Tramite	383	632,976,437	369	630,714,984
<b>Total</b>	<b>383</b>	<b>632,976,437</b>	<b>369</b>	<b>630,714,984</b>



### Recursos del programa CENEVAL

Al 30 de junio de 2021 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 51,892

Concepto	Egresos	Ingresos
Remanente ejercicio 2020		714,597
Recursos del Programa (Anticipo)		521,552
Gastos del Programa	1,121,630	
Adquisiciones de Inversión (Activo)	62,627	
Suma	1,184,257	1,236,149
Remanente al mes de junio de 2021		51,892

### Cuentas de Orden Presupuestarias

Las Cuentas de Orden Presupuestarias coinciden con los Estados Presupuestales de Ingresos y de Egresos, los saldos al 30 de junio de 2021 son los siguientes:

Cuentas Presupuestarias de Ingresos	2021
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,538,500,382
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos	0
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	(861,666,803)
Presupuesto de Ingresos Devengado	0
Presupuesto de Ingresos Cobrado	(676,833,579)
<b>suma</b>	<b>0</b>

Cuentas Presupuestarias de Egresos	2021
Presupuesto de Egresos Aprobado	(1,538,500,382)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	866,328,148
Presupuesto de Egresos Pagado	672,172,234
<b>suma</b>	<b>0</b>



### III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1.- Introducción

Los estados financieros del CONALEP, proveen de información financiera a los usuarios de la misma, a las Autoridades Internas e Instancias Externas que los requieren. El objetivo del presente documento es la revisión del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán considerarse para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

#### 2.- Panorama Económico y Financiero

Los Servicios de Educación Profesional Técnica que presta el CONALEP, operan con los recursos otorgados por el Gobierno Federal y los Recursos Propios Captados que se dieron a conocer por la Secretaría de Educación Pública, a través del oficio de Asignación OM/017/2015

#### 3.- Autorización e Historia

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 septiembre 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.

#### 4.- Organización y Objeto Social

##### Objeto Social

El objeto del Colegio es formar mediante un modelo basado en competencias, a Profesionales Técnicos y Profesionales Técnicos Bachiller, capacita y evalúa con fines de certificación de competencias laborales y servicios tecnológicos para atender las necesidades del sector productivo del país.

Las reformas, al objeto 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.

##### Organización

Actualmente es una Institución federalizada, constituida por una unidad central que norma y coordina al sistema Conalep; 30 Colegios 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.

### **Efectos del Covid-19 en las Notas a los Estados Financieros**

En virtud de la declaratoria de la pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) por coronavirus SARS-CoV2 (COVID-19), que tuvo su origen en la ciudad de Wuhan, China a finales de 2019, el Gobierno de México ordenó detener de manera temporal las actividades no esenciales, reprogramar eventos masivos y mantener a la mayoría de la población en sus viviendas a partir del 23 de marzo de 2020, mediante el "Acuerdo por el que se establecen las medidas preventivas que se deberán implementar para la mitigación y control de los riesgos para la salud que implica la enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19)"

Es importante mencionar que el Gobierno Federal y las autoridades sanitarias ha emitido mediante decretos y acuerdos, las acciones y avances en materia de salubridad, las medidas para su implementación, los procedimientos para comunicar los efectos de la pandemia y en su caso las estrategias para la reapertura de algunas actividades.

Respecto a las acciones internas, el Colegio llevo a cabo lo siguiente:

Se emitió el documento denominado "GUÍA PARA TRABAJAR EN CASA EN SITUACIÓN DE CONTINGENCIA", que contiene las acciones tomadas por el Colegio.

Con relación al registro y control de los procesos financieros, presupuestales y contables, el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica en cumplimiento con las medidas establecidas para evitar la propagación del virus, ha tenido cambios importantes en su operación en el ejercicio 2020 y debido a que aún prevalece el tema del COVID-19, en las Notas a los Estados Financieros y presupuestarios, se mencionan los principales efectos e impactos que se consideran de mayor relevancia y de interés.

Lo anterior, en cumplimiento a la normatividad establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal y de algunos acuerdos emitidos por las autoridades federales y específicamente al Boletín 91 emitido por el Colegio de Contadores Públicos de México denominado "Algunos efectos del COVID-19 a revelar en notas de los estados financieros del ejercicio 2020, de conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal Federal".

A continuación, se presentan los efectos que ha causado la pandemia en relación a la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

#### **Sustancia Económica**

Los ingresos por la Prestación de Servicios disminuyeron en 31% con relación al ejercicio anterior, afectando básicamente al concepto de Prestación de Servicios de Administrativos y a la recepción de Cuotas Voluntarias..

#### **Existencia Permanente**

La actividad del Colegio es permanente y por tiempo indefinido, por lo tanto, durante este periodo de contingencia, la Institución tiene como desafío consolidar y mejorar la formación a distancia y fortalecer educación pertinente para el empleo, así como garantizar la seguridad física y emocional de la comunidad escolar y sus familias, cuidar la interrupción del aprendizaje y contrarrestar la deserción y abandono escolar.

#### **Revelación Suficiente**

Los Estados Financieros y Presupuestales del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, muestran amplia y claramente la situación financiera y sus resultados, los efectos causados por el COVID-19, se comentan en cada uno de los conceptos de las Notas a los Estados Financieros.



### **Devengo Contable**

Las contrataciones por la adquisición de bienes y por la prestación de servicios, se realizaron oportunamente y con base a las normas establecidas para el ejercicio presupuestal, los bienes y servicios contratados fueron recibidos con oportunidad y aquellos que al cierre de ejercicio fueron devengados, pero no pagados, se registraron e informaron oportunamente como pasivo circulante. No existieron contrataciones que no fueran cumplidas y recibidas debido a que el Colegio siempre conto con el personal mínimo para continuar con la recepción de bienes y verificar la prestación oportuna de los servicios

### **Valuación**

Todos los eventos que afectaron económicamente al Colegio, fueron cuantificados en términos monetarios y se registraron al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

La adquisición de bienes y la contratación de servicios para la operación del Colegio, no tuvo incrementos o reducciones por efectos de la pandemia.

### **Consistencia**

Las operaciones similares realizadas por el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica tuvieron un mismo tratamiento contable, en virtud de que no existió cambio en la esencia económica de las operaciones, se tomó la decisión de continuar con el cálculo y determinación de la depreciación de bienes de activo fijo, así como de los inmuebles debido a que las cifras determinadas no afectan sustancialmente la determinación del resultado del ejercicio ya que estos representan el .6% del total de los gastos.

### **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.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley del Impuesto sobre la Renta
- Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Código Fiscal de la Federación
- Reglamento del 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-10/DCAJ-10/SA-05/2017 a través del que se utilizan los lineamientos para la administración de los ingresos propios del CONALEP, suscrito el 29 de noviembre de 2017.
- Ley Federal del Trabajo
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Humanos y Servicio Profesional de Carrera.
- 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 Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Tecnologías de la Información y Comunicaciones y Seguridad de la Información.
- 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.

## 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.

A 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.

## **5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros y Presupuestarios**

El CONALEP cuenta con un Sistema Gubernamental denominado Sistema Gubernamental Armonizado de Información Financiera (SIG@IF), con la finalidad de lograr las metas de la armonización contable. Configurado con los requisitos de operación establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y en los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El sistema permite el registro de las operaciones presupuestales y contables de acuerdo a los momentos contables establecidos, refleja la operación conforme a los principios, normas contables e instrumentos establecidos por el CONAC y en apego a los postulados básicos de contabilidad, integra el ejercicio presupuestario con la operación contable a partir de la utilización del gasto devengado, permite que el registro se efectúe considerando la base acumulativa, genera en tiempo real los estados financieros y de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

Los estados financieros y presupuestarios adjuntos fueron preparados de conformidad con los criterios generales regidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) 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.

## **6.- Políticas de Presupuesto y Contabilidad Significativas**

### **I.- 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 (SIG@IF) 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.

II.- 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 marzo 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:

<b>EJERCICIO</b>	<b>%</b>
2018	4.83
2019	2.83
2020	3.15
<b>SUMA</b>	<b>10.81</b>

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.

d) 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.



e) 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
<b>Bienes Inmuebles</b>	
Edificios (Valor Histórico)	5
<b>Bienes Muebles</b>	
<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

f) 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.



g) 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).

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.



l) 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.

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.

m) 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

**7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios**

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.

**8.- Reporte Analítico del Activo**

La variación en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por 1,430,195 se integra por la recuperación de adeudos por la prestación de Servicios de Capacitación 1,442,500 (364,200 del Gobierno de la Ciudad de México, 1,034,400 de Cervecería Modelo del Centro SRL de CV, 12,000 de ISA Corporativo S.A. de C.V. y 8,700 de Hoteles Hilton; así como la cancelación del adeudo de 23,200 de Hoteles Hilton) y la cancelación de Otros Servicios por 30,473 del ISSSTE, menos el incremento de adeudos al Colegio por la prestación de Servicios de Capacitación por 35,000 y Servicios de Evaluación y Certificación por 7,778, los cuales se informan en la nota 3.

La diferencia en Deudores Diversos a Corto Plazo por 118,133, se integra por la regularización y recuperación de saldos del ejercicio anterior por 392,272 e incremento por el otorgamiento de anticipos para gastos de viaje y gastos a comprobar durante el presente ejercicio por 510,405, en proceso de recuperación y/o comprobación, los cuales se informan en nota 4.

La variación en Bienes Muebles por 246,016 se integra de:

<b>A l t a s</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Donaciones Recibidas	369,755
Reposición de Aseguradora	156,913
<b>Suma</b>	<b>526,668</b>
<b>B a j a s</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Baja de bienes por siniestro	280,652
<b>Suma</b>	<b>280,652</b>
<b>Total</b>	<b>246,016</b>



La variación de la Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes Intangibles por 2,560,209 se integra de:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Depreciación de bienes Inmuebles del periodo	202,348
Depreciación de bienes Muebles del periodo	3,647,289
Amortización de Activo Diferido	5,612,381
<b>Suma</b>	<b>9,462,018</b>
Baja Contable Depreciación Histórica Bienes Muebles	280,653
Baja Contable Amortización de Activo Diferido	11,741,574
<b>Suma</b>	<b>12,022,227</b>
<b>Total</b>	<b>2,560,209</b>

La variación de Activos Diferidos por 6,129,193, corresponde a la diferencia en el valor de los contratos de seguro patrimonial de 2021 y 2020, con un costo de 5,612,381 y 11,741,574 respectivamente, que se registran y amortizan al 100% a través de la cuenta de Cargos Diferidos.

### 9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar

### 10.- Reporte de Recaudación

Sin información que revelar

### 11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La variación de 15,463,670 en Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, se debe a los rechazos de nómina derivado de cuentas canceladas del personal por 50,359, así como a la disminución por el pago del pasivo de prestaciones anualizadas y nómina de carreras impartidas a la Fundación Vamos México del ejercicio 2020 por 15,514,029.

La variación de 2,302,026 en Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra del registro de 92,428 por pasivos del presente ejercicio disminuidos de los 2,394,454 que corresponden al pago de pasivos del ejercicio 2020.

La variación de 17,655,970 en Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integra por:

Pago de retenciones y pasivos de impuestos, cuotas y aportaciones de 2020 por 41,824,623, y la disminución por la creación de pasivos y retenciones del periodo por 24,168,653.

La variación de 35,622,231 en Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra de:

El registro de adeudos del presente periodo por 40,224,451, disminuido por el pago de adeudos, reintegros y entrega de ayudas económicas de 2020 por 4,602,220.





## 12.- Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar

## 13.- Proceso de Mejora

### a) Principales políticas de Control Interno

Cumplimiento a normatividad

En cumplimiento a las disposiciones en materia de racionalidad, recursos financieros, materiales y humanos, se promueve el ejercicio oportuno de los recursos, sumando esfuerzos con las unidades administrativas ejecutoras del gasto, para la racionalización de los recursos, en un marco de eficiencia, eficacia, transparencia y gestión oportuna de las transacciones financieras, de conformidad con la normatividad aplicable en materia presupuestal, contable y financiera, bajo la premisa constante de prevención de subejercicios y reorientación del gasto a las necesidades prioritarias del quehacer institucional, dando cumplimiento oportuno a la presentación de la información financiera a las diversas instancias internas y externas que lo requieren.

Gestión de riesgos

Se llevan a cabo actividades preventivas para evitar incurrir en riesgos financieros como la presión del gasto y subejercicios mediante el monitoreo del avance presupuestal en el sistema Sig@if y sistemas administrados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como mediante la conciliación del avance presupuestal por unidad administrativa, como medida preventiva para evitar subejercicios.

Auditoría

En materia de auditoría interna y externa se atienden con oportunidad los requerimientos de auditoría de las instancias fiscalizadoras internas y externas atendiendo las recomendaciones de las mismas.

### a) Medidas de austeridad en el gasto de operación

Con fundamento en lo dispuesto en el artículo 58, fracción II de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, en el ejercicio fiscal de 2021, la Junta Directiva con el acuerdo SO/I-21/08,R.; autorizó las disposiciones de austeridad, mismas que corresponden a lo establecido en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2021, y en los términos del Título Tercero, Capítulo IV, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, atendiendo al 100% en los siguientes conceptos:

- No se crearon plazas.
- No se incrementó el salario a los servidores públicos.
- No se adquirieron nuevos inmuebles.
- No se realizó remodelación de oficinas.
- No hubo adquisición de vehículos.
- No se realizaron programas o campañas de comunicación social.

### b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Sin información que revelar

## 14.- Información por Segmentos

Sin información que revelar

## 15.- Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar



## 16.- Partes Relacionadas

En la Nota 5 Títulos y Valores a Largo Plazo del apartado Inversiones Financieras a Largo Plazo, se informa la participación accionaria del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica con Educal, S.A., durante el presente ejercicio no se ha tenido relación por prestación de servicios con Educal, S.A.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

  
**M.I. Mario Jacobo Huitrón**  
Coordinador de Contabilidad

  
**Lic. Araceli Duarte Piña**  
Coordinadora de Presupuesto y Finanzas

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