

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	2020	2019
Fondo General de Participaciones	529,704.31	4,544,783.93
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	0	0
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica de Adultos (FAETA)	25,403.29	0
Suma	\$ 555,107.60	\$ 4,544,783.93

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 720,731.20, el cual representa el 6.4 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de junio de 2020. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 715,250.62	\$ 8,056.23
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	5,480.58	0
Suma		\$ 720,731.20	\$ 8,056.23

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Préstamos	≤ 365	\$ 715,250.62	\$ 8,056.23
Suma		\$ 715,250.62	\$ 8,056.23

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 5,480.58	\$ 0
Suma		\$ 5,480.58	\$ 0



No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro asciende a \$150,288,360.80 el cual representa el 74.1 por ciento del total del activo no circulante; está integrado por los edificios ubicados en los diferentes municipios del estado de los siguientes planteles del Conalep: 022 Chiapa de Corzo, 067 Huixtla, 068 Tuxtla Chico, 069 Palenque, 070 Comitán, 170 Tonalá y 171 San Cristóbal de las Casas.

CONCEPTO	2020	2019
Terrenos	\$ 0	\$ 301,751.70
Edificios no Habitacionales	150,288,360.80	77,464,275.67
Suma	\$ 150,288,360.80	\$ 77,766,027.37

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Conalep Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 45,341,656.78, que representa el 22.4 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,564,084.27	\$ 7,564,084.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,284,088.47	7,284,088.47
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	474,804.36	474,804.36
Vehículos y Equipo de Transporte	2,740,217.00	2,740,217.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,278,462.68	27,278,462.68
Suma	\$ 45,341,656.78	\$ 45,341,656.78



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Conalep Chiapas, como son: licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos de ingresos propios del ejercicio 2018. Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 23,125.38, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Licencias	23,125.38	23,125.38
Suma	\$ 23,125.38	\$ 23,125.38

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 4,116,207.01 que representa una disminución del 2.2 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (4,116,207.01)	\$ (4,116,207.01)
Suma	\$ (4,116,207.01)	\$ (4,116,207.01)

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios no Habitacionales	\$ 150,288,360.80	0	(4,116,207.01)	3.3%



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2020, este rubro refleja un monto de \$ 11,295,537.01 el cual representa el 5.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que no tienen suficiencia presupuestal y están en proceso de regularización presupuestal y contable del ejercicio 2020 de la partida correspondiente al capítulo 1000 Servicios Personales y 2000 Materiales y Suministros; por lo que se llevara a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su regularización en el siguiente trimestre.

CONCEPTO	2020	2019
Otros Activos Diferidos		
Fondo General de Participaciones	\$ 3,443,675.30	\$ 0
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	7,851,861.71	0
Suma	\$ 11,295,537.01	\$ 0

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 10,241,321.41, el cual representa el 99.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, las cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios del ejercicio 2020.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 8,117,358.29	\$ 8,367,073.83
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	17,726.00	4,013.72
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,105,782.57	4,387,375.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	454.55	1,182.97
Suma		\$ 10,241,321.41	\$ 12,759,645.52

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

Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 9,019.75 y representa el 0.1 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el depósito de CTM del Fondo de Ahorro de los Trabajadores del Conalep Chiapas al periodo que se informa.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Fondos en Administración a Corto Plazo			
Provisiones a Corto Plazo	Acreedora	9,019.75	0
Suma		\$ 9,019.75	\$ 0

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 25,403.29 y representa el 0.2 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente de las Ministraciones pendientes de regularizar al periodo que se informa.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Otros Pasivos Circulantes			
Fondos Federales	Acreedora	25,403.29	0
Suma		\$ 25,403.29	\$ 0



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

No Circulante
Pasivos Diferidos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 13,054,631.22 que representa el 0.1 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por concepto de servicios personales (ISSSTE, FOVISSTE, SAR) las cuales son obligaciones contraídas con terceros del ejercicio 2018, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de junio de 2020.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 13,054,631.22	\$ 13,054,631.22
	Suma	\$ 13,054,631.22	\$ 13,054,631.22

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 9,587,270.06.

Ingresos y Otros Beneficios
Ingresos de Gestión

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 30 de junio de 2020, integrado por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, corresponden al pago por colegiaturas, capacitación por ingresos propios recaudados por el Conalep Chiapas en apego a lo señalado en el Art. 265 del Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas 2020.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Ingresos de la Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	8,675,126.65	21,146,712.06
	Suma	\$ 8,675,126.65	\$ 21,146,712.06

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de junio del 2020, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreeedora	\$ 101,663,818.48	\$ 213,025,318.89
	Suma	\$ 101,663,818.48	\$ 213,025,318.89

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias, por apertura de cuentas bancarias, asimismo, por los obtenidos con ingresos propios por inscripción, colegiaturas, cursos, entre otros.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros	Acreeedora	\$ 1,584.82	\$ 1,460.71
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	0.86	0
	Suma	\$ 1,585.68	\$ 1,460.71
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 110,340,530.81	\$ 234,173,491.66

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	2020	2019
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 83,367,116.34	\$ 192,302,692.58
Materiales y Suministros	4,206,380.84	7,486,828.96
Servicios Generales	4,141,941.82	13,235,797.35
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	393,903.00
Otros Gastos	9,037,821.75	20,306,283.34
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 100,753,260.75	\$ 233,725,505.23

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 83,367,116.34 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Conalep Chiapas, así como, el importe de \$ 4,206,380.84 del capítulo 2000 Materiales y Suministros, por concepto de compras recibidas durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2020.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa con relación al ejercicio anterior, integrado por: otros gastos con una disminución por \$ 11,268,461.59, debido a que se reporta el mes de mayo de los gastos por concepto de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por ingresos propios.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2020, el cual asciende a \$ 9,587,270.06.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, regularización de saldos, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 190,740,998.04.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 10 de 22

Fecha: 17/07/2020

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 84,152,020.36.

CONCEPTO	2020	2019
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	\$ 3,978,340.00	\$ 0
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,587,270.06	447,986.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	56,398,595.49	53,908,192.19
Revaluós	120,776,792.49	52,232,799.06
Suma	\$ 190,740,998.04	\$ 106,588,977.68

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 9,587,270.06 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 9,587,270.06	\$ 447,986.43
Suma		\$ 9,587,270.06	\$ 447,986.43

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 11 de 22

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 56,398,595.49	\$ 53,908,192.19
	Suma	\$ 56,398,595.49	\$ 53,908,192.19

Revaluós

Este rubro asciende a \$ 120,776,792.49 y se integra principalmente por los edificios no habitacionales de los planteles de Comitán, Tuxtla Chico, San Cristóbal, Ocosingo, Tonalá y Chiapa de Corzo por actualización de valor catastral.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
Patrimonio Generado			
Revaluós	Incrementos	\$ 120,776,792.49	\$ 52,232,799.06
	Suma	\$ 120,776,792.49	\$ 52,232,799.06

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:



CONCEPTO	2020	2019
Efectivo	4,708.97	0
Bancos/Dependencias y Otros	9,958,352.98	8,835,811.74
Fondos con Afectación Específica	555,107.60	4,544,783.93
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 10,518,169.55	\$ 13,380,595.67

Al 30 de junio de 2020, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 18,625,091.81	\$ 21,148,172.77
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	393,903.00
Otros Gastos Varios	9,037,821.75	20,306,283.34
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 9,587,270.06	\$ 447,986.43

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
 (Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 101,663,818.48
--	--------------------------

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	8,676,712.33
Ingresos Financieros	1,584.82
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	0.86
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	8,675,126.65

Fecha: 17/07/2020

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

Total de Ingresos Contables	\$ 110,340,530.81
------------------------------------	--------------------------

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 91,715,439.00
---	-------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	

Fecha: 17/07/2020

Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
Más Gastos Contables No Presupuestarios	9,037,821.75
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	9,037,821.75
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$ 100,753,260.75

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Conalep Chiapas, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio de 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presenta movimientos a la fecha.
- **Presupuestarias:**
 - **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto del Conalep Chiapas. (No Aplica)
 - **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del Conalep Chiapas.

CONCEPTO	2020
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	210,070,626.57
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,032,527.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	121,387,715.17
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	11,794,558.03
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	79,920,880.97

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”; es un Organismo Descentralizado, de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir Educación Profesional Técnica a nivel postsecundaria, cursos de Capacitación y actualización Técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y opera con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

MISIÓN

Formar Profesionales Técnicos – Bachiller, prestar servicios de capacitación y evaluar competencias laborales con fines de certificación, a través de un modelo educativo y de capacitación pertinente, equitativa, flexible y de calidad, sustentado en valores y vinculado con el sector productivo y la comunidad.

VISIÓN

Ser la institución líder del nivel medio superior en el Estado, en la formación de profesionales técnicos que el sector productivo requiere, mediante un modelo educativo de calidad para la competitividad y reconocidos como la mejor opción en los servicios de capacitación y certificación laboral.



2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Conalep Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

En 1978, se crea el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP) por decreto presidencial, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su objetivo se orientó a la formación de profesionales técnicos, con alumnos egresados de secundaria.

En 1999, inicia el proceso de federalización del CONALEP en el Estado de Chiapas, lo que implicó fundamentalmente, transferir al gobierno estatal el manejo de los planteles junto con los recursos y sus funciones, a través de la creación de un organismo público descentralizado, denominado Conalep Chiapas. El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas” es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, creado por decreto del ejecutivo, publicado en el periódico oficial del Estado número 028 de fecha 26 de mayo de 1999. Asimismo el 4 de agosto de 2011, se publicó en el Diario Oficial de la Federación No. 047 3^a. Sección con número de publicación 0412-A-2019 de fecha 31 de julio de 2019 una nueva reforma al “Decreto que crea el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica”, atendiendo a la reforma integral de la Educación Media Superior de ese tiempo, el cual hizo que el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica estableciera un nuevo sistema denominado “Profesional Técnico Bachiller”.

La creación del Conalep en el Estado de Chiapas, respondió a la exigencia de formar profesionales técnicos que el crecimiento de la planta productiva de la entidad venía solicitando.

De conformidad con el artículo 1º del Decreto de Creación del Conalep Chiapas se crea el Organismo Descentralizado, de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir Educación Profesional Técnica a nivel postsecundaria, cursos de Capacitación y Actualización Técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad. El “Conalep Chiapas” formará parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y operará con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”; también se emitió el reglamento interior; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus unidades administrativas. El reglamento interior, y con el apoyo del

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 17 de 22

Fecha: 17/07/2020

Gobierno del Estado se crearon tres nuevos planteles Conalep 312 Tuxtla Gutiérrez, 325 Tapachula y 331 Altamirano siendo el resultado de un avanzado estudio de las necesidades propias de cada entorno, lo que ha llevado a hacer las gestiones necesarias ante las instancias Gubernamentales para la realización de los proyectos de factibilidad y creación de los mismos.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, tiene por objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

b) Principal Actividad

- La principal actividad del Conalep Chiapas es proporcionar una Educación Profesional Técnica de calidad que permita obtener las aptitudes necesarias para convertirse en ciudadanos responsables y capacitados para contribuir a la sociedad.

c) Ejercicio Fiscal

2020

d) Régimen Jurídico

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”, mediante decreto publicado en el número 028 del Periódico Oficial del Estado, del 26 de mayo de 1999, se crea el Organismo Descentralizado denominado "Conalep Chiapas", de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir educación profesional técnica a nivel postsecundaria, cursos de capacitación y actualización técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas” forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y operara con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chiapas “Conalep Chiapas”; por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación profesional técnica a nivel de postsecundaria, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III de las Personas Morales con fines no lucrativos según el artículo 79 fracción IV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente del ejercicio, más sin embargo por los pagos efectuados de sueldos y salarios al personal docente y administrativo se efectúa la retención del Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, el cual se entera ante la autoridad fiscal los primeros 17 días posteriores al mes de la retención, según el

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
“CONALEP CHIAPAS”
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha: 17/07/2020

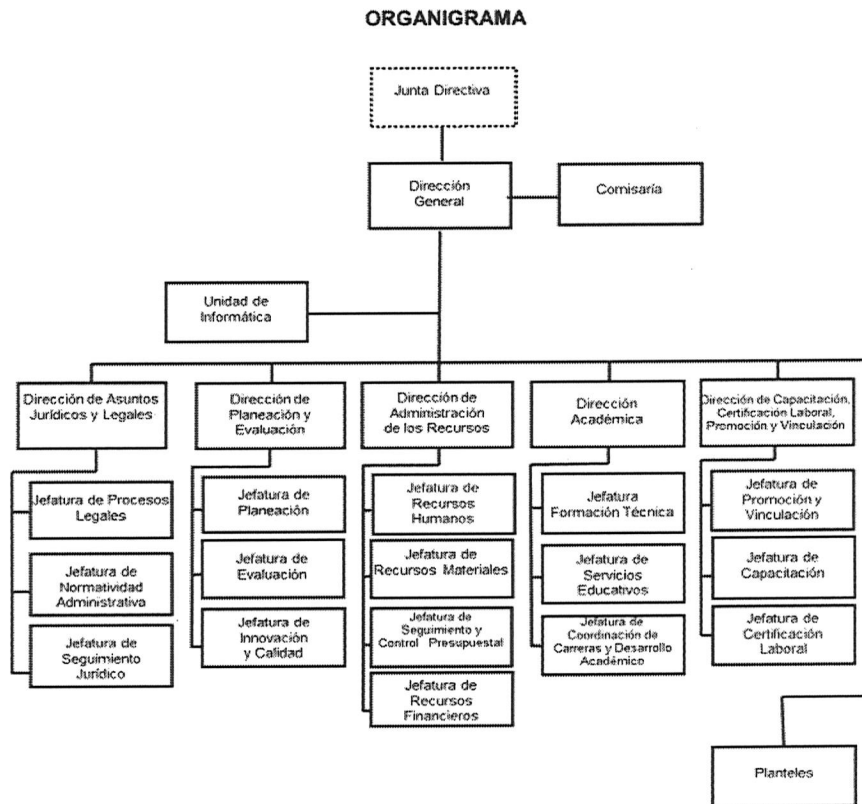
artículo 86 fracción V de la misma Ley .

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

Las obligaciones fiscales que tiene el Conalep Chiapas, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente a los capítulos I, “Ingresos por Salarios

f) Estructura Organizacional Básica

La organización del Conalep Chiapas de acuerdo al artículo 11 de su Decreto de Creación, para su administración, el “Conalep Chiapas” cuenta con los siguientes Órganos:



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Conalep Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Conalep Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)



6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de junio de 2020, se reporta una variación positiva de \$ 81,668,119.29, el cual es menor en comparación al ejercicio 2019.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 2,862,426.12 del rubro de Efectivo y Equivalentes, corresponde a las ministraciones de los planteles para sus gastos de operación; así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias, así mismo a las ministraciones realizadas por parte de la Tesorería de la Secretaría de Hacienda del Estado, del período que se informa.
- b) La variación positiva por \$ 712,674.97 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde a préstamos otorgados al personal adscrito al Conalep, los cuales están pendientes de regularizar.
- c) La variación positiva por \$ 72,522,333.43 del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, corresponde a la actualización del valor catastral de los planteles de Comitán, Tuxtla Chico, San Cristóbal, Ocosingo, Tonalá y Chiapa de Corzo.
- d) La variación positiva por \$ 11,295,537.01 del rubro de Activos Diferidos, corresponde a gastos con que no cuentan con suficiencia presupuestal del capítulo 1000.- Servicios personales y 2000.- Materiales y Suministros, los cuales se regularizaran por medio de traspasos compensados ante la Secretaria de Hacienda.



Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	132,403,254.42	530,435,040.68	448,766,921.39	214,071,373.71	81,668,119.29
Activo Circulante	13,388,651.90	396,966,394.33	399,116,145.48	11,238,900.75	(2,149,751.15)
Efectivo y Equivalentes	13,380,595.67	395,037,943.83	397,900,369.95	10,518,169.55	(2,862,426.12)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,056.23	1,928,450.50	1,215,775.53	720,731.20	712,674.97
Activo No Circulante	119,014,602.52	133,468,646.35	49,650,775.91	202,832,472.96	83,817,870.44
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,766,027.37	73,348,033.63	825,700.20	150,288,360.80	72,522,333.43
Bienes Muebles	45,341,656.78			45,341,656.78	
Activos Intangibles	23,125.38			23,125.38	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,207.01)			(4,116,207.01)	
Activos Diferidos		60,120,612.72	48,825,075.71	11,295,537.01	11,295,537.01

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos**: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**: Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- **Normatividad Contable**: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias**: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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