



ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

Plantel	Inicio de Operaciones	Fecha de Decreto
1 Nacozari	27-sep-80	11-feb-99
2 Guaymas	27-sep-80	11-feb-99
3 Hermosillo II	27-oct-80	11-feb-99
4 Hermosillo I	28-dic-80	11-feb-99
5 Obregón	12-sep-81	11-feb-99
6 Empalme	28-sep-81	11-feb-99
7 Caborca	03-sep-82	11-feb-99
8 Nogales	25-sep-82	11-feb-99
9 Navojoa	13-dic-82	11-feb-99
10 Huatabampo	13-dic-82	11-feb-99
11 Hermosillo III	02-sep-84	11-feb-99
12 San Luis Rio Colorado	12-sep-85	11-feb-99
13 Agua Prieta	12-sep-87	11-feb-99
14 Magdalena	28-agosto-93	11-feb-99

**4.- Bases para la preparación de los Estados Financieros**

a) En base a la normatividad emitida por el CONALEP y las disposiciones legales aplicables.

b) Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora, han sido preparados sobre en base al reconocimiento de valor de realización y valor razonable.

c) De acuerdo a los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

En el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica se establece que la entidad constituirá su patrimonio con los bienes muebles e inmuebles que se le transferían en donación por el Conalep Nacional

**5.- Políticas de contabilidad significativas**

a) **Reconocimiento de Ingresos y Egresos.** Los ingresos por venta de bienes y servicios se registran

Página 2 de 15 2966 palabras Español (México)

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

**f) Inventarios.** No se cuenta con inventario de materiales.

**g) Bienes muebles e inmuebles.** Las inversiones en inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen a su valor de revaluación y/o construcción y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, el valor estipulado en la escritura, decreto o acta de donación, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. La entidad efectúa un cálculo de la depreciación por cada rubro que forman los bienes adquiridos, el cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.

Registro de Activos Fijos, se registrará como activo fijo aquel bien que se adquiera en cumplimiento a la clasificación de las partidas como se señala en el Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del Manual de Programación y Presupuestación.

**h) Beneficios a empleados.** Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año en que se hacen exigibles. Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), de acuerdo con el contrato de prestación de servicios celebrado.

Página 2 de 15 2966 palabras Español (México)

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  
No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**9. Reporte de Recaudación**

Rubros de Ingresos	Ingreso					
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos			0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	0
Derechos	0		0	0	0	0
Productos	0		0	3,011	3,011	3,011
Aprovechamientos	0		0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	43,855,529		43,855,529	24,365,148	24,365,148	-19,490,381
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Devoluciones y Demás de la Colaboración			0	0	0	0

Página 4 de 15 2966 palabras Español (México) 10:48 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

Denominación de la Deuda	Monto de Contratación	Monto o Precio Adquisitor	Saldo Final del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	Méjico	0	0
Títulos y Valores	Peso	Méjico	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	Méjico	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Méjico	0	0
Deuda Bilateral	Peso	Méjico	0	0
Títulos y Valores	Peso	Méjico	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	Méjico	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	Méjico	0	0
Títulos y Valores	Peso	Méjico	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	Méjico	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Méjico	0	0
Deuda Bilateral	Peso	Méjico	0	0
Títulos y Valores	Peso	Méjico	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	Méjico	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Total de Otros Pasivos</b>	Peso	Méjico	237,346,324	273,129,216
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			237,346,324	273,129,216

**11. Calificaciones otorgadas**  
La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

Página 5 de 15 2966 palabras Español (México) 10:48 a. m. 12/08/2024

The image shows a Microsoft Word document with the following sections and content:

- Section 11:** **Calificaciones otorgadas**  
La entidad no cuenta con transacciones crediticias.
- Section 12:** **Proceso de mejora**  
Se integró el Comité de Control y Desempeño Institucional, sesionando trimestralmente, conforme al marco integrado de Control Interno.
- Section 13:** **Información por Segmentos**  
El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto sobre la renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos" de acuerdo al artículo 93 fracción XI de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Teniendo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal.

Página 5 de 15 2966 palabras  Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros   10:49 a. m. 12/08/2024                      

The image shows a Microsoft Word document with the following content:

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Este rubro al 30 de Junio del 2024 y Diciembre 2023 se integra por los depósitos en cuentas Bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta	2024	2023
Caja	7,210	1,900
Fondo Fijo de Caja	98,000	5,000
Bancos	14,367,843	29,551,060
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)	0	0
<b>Total</b>	<b>\$14,473,053</b>	<b>\$29,557,960</b>

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Junio del 2024 fueron por \$143,302,916.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$127,580,961.30.

Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir**

Al 30 de Junio del 2024 y Diciembre 2023, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zúbia

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

Nombre de la Cuenta	2024	2023
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	226,969	141,130
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	3,644,552	174,503
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	20	5,501
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	70,797	16,107
<b>Total</b>	<b>\$3,942,339</b>	<b>\$337,241</b>

Nombre de la cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	≤ a365 días	Mayor a 365 días	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	226,969				226,969
Otros Derechos a recibir Efectivo y	3,644,552				3,644,552

Página 7 de 15 2966 palabras Espanol (México) 10:49 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zúbia

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

Nombre de la cuenta	2024	2023
Terrenos	216,413,257	209,375,120
Edificios No Habitacionales	276,714,052	271,713,510
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	27,882,299	27,742,044
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	72,937,980	72,937,980
Equipo de Transporte	1	1
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	2,565,495	2,565,495
Software	0	0
Depreciación Acumulada	-41,442,070	-40,854,689
<b>Total</b>	<b>555,071,014</b>	<b>543,479,460</b>

**Estimaciones y Deterioros.**  
La entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a los Parámetros de Estimación de Vida útil y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración al Patrimonio.

CONCEPTO	31-mar-24	31-dic-23	Variación	Vida útil	% de Depreción

Página 8 de 15 2966 palabras Espanol (México) 10:49 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

**Estimaciones y Deterioros.-**  
La entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a los Parámetros de Estimación de Vida útil y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración al Patrimonio.

CONCEPTO	31-mar-23	31-dic-23	Variación	Vida útil (años)	% de Depreciación anual
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	15,852,252.99	13,842,340.35	9,912.64	10	10
Depreciación de Muebles de Excepto Oficina y Estantería	20,835.19	20,875.32	459.87	10	10
Estantes, Electro. Culturales y Científicos	27,448.17	26,754.43	688.74	10	10
Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	5,279,955.92	5,190,412.84	89,543.08	3	33.3
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	177,136.25	171,776.47	5,359.78	10	10
Depreciación Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	13,496,043.11	13,091,271.61	404,915.50	10	10
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	3,867,244.82	3,867,244.06	45.76	3	33.3
Depreciación Cámaras Fotográficas y de Video	50,679.00	50,664.00	0.00	5	33.3
Depreciación Mobiliario y Equipo de Administración	419.29	9.02	410.27	3	33.3
Depreciación Maquinaria y Equipo Industrial	539,153.34	539,153.34	0.00	10	10
Depreciación Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial	3,502,904.76	3,427,462.15	74,842.61	10	10
Depreciación de Equipos de Comunicación	18,805.12	17,990.62	814.50	10	
Telecomunicaciones	609,263.59	609,263.59	0.00	10	10
Depreciación de Herramientas	41,442,070.19	40,894,689.44	587,380.75		
<b>Total</b>					

Página 8 de 15 2966 palabras Español (México) 10:49 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

**CONALEP-SONORA**  
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

**Otros Activos.-**  
El saldo de esta cuenta de \$181,368.40 corresponde al registro de actualizaciones de los depósitos en garantía pagados por arrendamientos de edificios.

**PASIVO**  
**Cuentas por pagar a Corto Plazo**  
**Retenciones y Contribuciones por Pagar**

Dentro de los pasivos se encuentra la Seguridad Social, pendiente de pagar de los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, 2020 2021 y 2022 tal como se señalan:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento				Total	
		90 días	180 días	≤ 365 días	Mayor a 365 días		
II PUESTOS FEDERALES	SI	3,647,515.32				3,647,515.32	
IBSTE	SI	355,582.36				103,333,360.81	103,688,943.17
FOVISSSTE-SAR	SI	1,589,085.58				148,497,735.05	150,086,820.63
CUDTASSINDICALES	SI	215,054.96				215,054.96	
II PUESTOS SOBRENOVIAS (%)	SI					0.00	

Página 9 de 15 2966 palabras Español (México) 10:50 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zulia

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	FACTIBILIDAD DE PAGO	Vencimiento				Total
		90 días	180 días	< 365 días	Mayor a 365 días	
FONACOT	SI	720,750.15				720,750.15
TULUMATA	SI	206,700.76				206,700.76
CREDENZ	SI	99,226.98				99,226.98
CREDIFEL	SI	466,306.68				466,306.68
CREDITO FALOL	SI	3,348.43				3,348.43
PRONOBEN	SI	1.37				1.37
SEGUROS MESTUPE	SI	190,882.18				190,882.18
SEGUROS ACE	SI	75,048.73				75,048.73
CUOTAS EXTRACURRICULARES PARA FRENES ESPECIALES	SI					0.00
CINEVAL	SI					0.00
FONDO DE AHORRO DOCENTE	SI					1,777,942.70
FONDO DE AHORRO MANDO DE MEDIOS	SI					5,602,617.95
FONDO DE FINANCIOS DOCENTE	SI					6,031,154.41
DEP DESES EN GARANTIA, CAFETERIAS	SI					142,548.67
PRONOBEN	SI					516,782.10
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	SI	2,164,305.99				2,164,305.99
Total general		3,926,571.21	0.00	0.00	8,591,432.88	12,518,004.04

**2.- ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos por venta de bienes y Servicios se registran cuando se conocen, así como las transferencias

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zulia

OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	SI	2,164,305.99	2,164,305.99
Total general		3,926,571.21	0.00
		8,591,432.88	12,518,004.04

**2.- ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos por venta de bienes y Servicios se registran cuando se conocen, así como las transferencias por Subsidios a la percepción del recurso de acuerdo a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Con relación al Subsidio Federal se ha recibido 30 de Junio del 2024 se recibieron \$143,302,916.00; por Subsidio Estatal se ha recibido a la fecha \$127,580,961.30; de Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios fueron \$24,365,596.43.

En lo que corresponde al Subsidio Estatal se recibieron dos adelantos de calendario por la cantidad de \$7,280,724.92 y \$6,774,870.66 en los meses de Mayo y Junio del 2024, con la finalidad de cumplir con las negociaciones estipuladas en el Contrato de Colectivo de Trabajo Docente.

Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente y se reconocen al momento de su recaudado.

Por el concepto de Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida en la ley al 30 de Junio del 2024, asciende a la cantidad de \$23,543.66 el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de \$13,791,065.66.

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zulia

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio del 2024

**Gastos y Otras Pérdidas**  
Al 30 de Junio del 2024 el gasto ejercido es de \$281,460,971.19 aplicándose de la siguiente manera:

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>5100 Gastos de Funcionamiento</b>	<b>279,793,650.44</b>
5110 Servicios Personales	260,170,048.94
5112 Materiales y Suministros	2,229,082.85
5113 Servicios Generales	17,394,518.65
<b>5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,079,940.00</b>
5240 Ayudas Sociales	1,079,940.00
<b>5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>587,380.75</b>
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deteneros, Obsolescencia y Amortizaciones	587,380.75
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>281,460,971.19</b>

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de \$30,692,082.35 corresponde al pago de impuestos federales y retenciones de personal por pagos de Terceros Institucionales y Seguridad Social, así como la segunda parte del Aguinaldo del ejercicio 2023.

1.- Efectivo y Equivalentes

	2024	2023
Efectivo	\$105,210.00	\$6,900.00
Bancos/Tesorería	\$14,387,643.45	\$29,551,059.52
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$14,473,053.45</b>	<b>\$29,557,959.52</b>

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zulia

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de \$30,692,082.35 corresponde al pago de impuestos federales y retenciones de personal por pagos de Terceros Institucionales y Seguridad Social, así como la segunda parte del Aguinaldo del ejercicio 2023.

1.- Efectivo y Equivalentes

	2024	2023
Efectivo	\$105,210.00	\$6,900.00
Bancos/Tesorería	\$14,387,643.45	\$29,551,059.52
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$14,473,053.45</b>	<b>\$29,557,959.52</b>

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro):

Nombre de la Cuenta	2024	2023
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	13,791,066	-2,359,289
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>-28,735,716</b>	<b>9,281,514</b>
Depreciación	-587,381	7,914,362
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	-24,164,710	1,137,541
Incrementos en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en Venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles.		
Incremento en Cuentas Por Cobrar	-3,983,625	229,611
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-\$14,944,650</b>	<b>\$6,922,224</b>

La entidad maneja un total de 27 cuentas bancarias, una cuenta de cheques por cada plantel para el manejo del gasto operativo y nómimas, además Dirección General cuenta con 13 cuentas bancarias concentradoras de ingresos propios y otra para subsidio federal incluyendo la que se destinará para recibir el subsidio 2024 y estatal, cuyo importe se manejan en cuentas productivas para percibir rendimientos, las cuales se etiquetan para su inversión diariamente. Dichos rendimientos se registran contablemente como productos financieros.

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zulia

La entidad maneja un total de 27 cuentas bancarias, una cuenta de cheques por cada plantel para el manejo del gasto operativo y nómimas, además Dirección General cuenta con 13 cuentas bancarias concentradoras de ingresos propios y otra para subsidio federal incluyendo la que se destinará para recibir el subsidio 2024 y estatal, cuyo importe se manejan en cuentas productivas para percibir rendimientos, las cuales se etiquetan para su inversión diariamente. Dichos rendimientos se registran contablemente como productos financieros.

2.- Al 30 de Junio del 2024 la entidad no ha efectuado compras de Activo Fijo.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta	2023	2023
Patrimonio Contribuido	\$643,259,478	\$631,220,800
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	<u>(354,862,322)</u>	<u>(351,589,499)</u>
Patrimonio Generado en el Ejercicio	13,791,066	<u>(2,359,289)</u>
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>(1,649,665)</u>	<u>(1,062,909)</u>
<b>Total</b>	<b>\$300,538,559</b>	<b>\$276,209,102</b>

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zúbia

**Analisis de modificaciones al patrimonio 2024**

a) Las afectaciones al resultado del ejercicio corresponden a reintegro del recurso FAETA del ejercicio 2023 por \$960,347.00, así ajustes para cancelación de saldos en cuentas que no tienen movimiento mayor a 360 días.

b) Reclassificación de póliza D00252 de fecha 02 de Febrero del 2023 por registro al resultado de ejercicios anteriores, debiendo ser a 3252 cambios por errores contables, por observación de OIC.

c) Pago por servicio de internet del 17 de diciembre 2023 al 16 de enero 2024 de plantel Hermosillo I. \$1,570.00

d) Pago por servicio de fumigación del mes de octubre 2023 a Planteles y Dirección General. \$25,492.03

e) Corrección de gratificación por servicios de Sandra Patricia Rivas Herrera. \$257,626.34.

f) Exceso de provisión de aguinaldos Plantel Nogales. \$10,000.00.

g) Pago por servicio de recolección de basura del mes de Diciembre 2023 de Plantel San Luis Rio Colorado. \$2,376.00

h) Reclassificación de Fondo de Ahorro 2023. \$1,116.00

i) Pago por servicio de internet de oficinas de Dirección General. \$1,569.00

j) Pago de Aportación de Seguro de Retiro y Seguro de Vida Básico del mes de Diciembre 2023 de personal administrativo. \$-6,013.33

k) Seguro vehicular de Dodge Durango 2011 del 08 septiembre al 31 diciembre 2023. \$1,346.41.

l) Pago por consumo de agua potable del mes octubre 2023 a Diciembre 2023, Plantel Hermosillo I. \$53,430.00

m) Registro de intereses por pago extemporáneo de SAR 2er.4to y 3to bimestre 2021. \$2,845.09

n) Cancelación de saldos incobrables en las cuentas de activo del Colegio por la cantidad de \$13,773.38.

o) Actualización de Valor Catastral de Terrenos y Edificios 2024 \$12,038,679.10.

p) Cancelación de saldos mayor a 360 días y exceso de provisión \$-65,629.29

**5.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zúbia

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>295,252,036.83</b>
<b>2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Financieros Incremento al Valor de Inversiones Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia Disminución del Exceso de Provisiones Otros Ingresos y Beneficios Varios Otras Ingresos Contables No Presupuestarios	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financieros Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>295,252,036.83</b>

ETCA-I-12 - Word Alejandra Contreras Zúbia

**CONALEP SONORA**  
Miembro de la Entidad COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		(Pesos)
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>281,013,846.04</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>140,255.60</b>
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>587,380.75</b>
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>281,460,971.19</b>

## NOTAS DE MEMORIA

Se registraron de forma informativa adeudos de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenimiento y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 30 de Junio del 2024 se tiene un registro de \$ 22,556,176.46 y de juicios laborales el importe de \$40,042,766.10, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación.

<b>7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLE</b>	
<b>7300 AVALES Y GARANTIAS</b>	
7330 Fianzas y Garantías recibidas por deudas a cobrar.	22,556,176.46
7340 Fianzas y Garantías recibidos	22,556,176.46

Página 14 de 15 2966 palabras  Español (Méjico)



2

<b>8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>8100 LEY DE INGRESOS</b>	
8110 Ley de Ingresos Estimada	528,270,017.37
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	246,294,254.34
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	13,276,722.09
8140 Ley de Ingresos Devengada	295,252,485.09
8150 Ley de Ingresos Reacaudada	295,252,485.09
<b>8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	528,270,017.37
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	53,798,572.43
8230 Modificación al Presupuesto de Egresos	13,276,722.09
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	487,747,843.25
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	281,013,846.04
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	281,013,846.04
8270 Presupuesto de Egresos Pendiente	270,645,399.81

Página 15 de 15 2966 palabras

