

ArchivoInicioInsertarDiseñoDisposiciónReferenciasCorrespondenciaRevisarVistaAyuda¿Qué desea hacer?Compartir

CortarCopiarPegarCopiar formato

Verdana10A⁺A⁻

N**K****S**abcX²X³

AaBbCc**AaBbCcDd****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc**

NormalSin espa...Título 1Título 2Título 3Título 4Título 5

PortapapelesFuentePárrafoEstilosEdición

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 Navjoja	13-dic-82	11-feb-99
10 Huatabampo	13-dic-82	11-feb-99
11 Hermosillo III	02-sep-84	11-feb-99
12 <u>San</u> Luis Río Colorado	12-sep-85	11-feb-99
13 <u>Aqua</u> Prieta	12-sep-87	11-feb-99
14 Magdalena	28-ago-93	11-feb-99

4.- Bases para la preparación de los Estados Financieros
a) En base a la normatividad emitida por el CONAC 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 152966 palabrasEspañol (México)

Buscar

10:47 a. m.
12/08/2024

ArchivoInicioInsertarDiseñoDisposiciónReferenciasCorrespondenciaRevisarVistaAyuda¿Qué desea hacer?Compartir

CortarCopiarPegarCopiar formato


Verdana10A⁺A⁻

N**K****S**abcX²X³

AaBbCc**AaBbCcDd****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc**

NormalSin espa...Título 1Título 2Título 3Título 4Título 5

PortapapelesFuentePárrafoEstilosEdición


Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN 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 efectuó 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 Presupuestarian.

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 152966 palabrasEspañol (México)

Buscar

10:47 a. m.
12/08/2024

ETCA-1-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

InicioInsertarDiseñoDisposiciónReferenciasCorrespondenciaRevisarVistaAyuda¿Qué desea hacer?

CortarCopiarPegarCopiar formato

Verdana10A⁺A⁻Aa

N**K****S**abcX₁X₂

AaBbCc**AaBbCcDd****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc**

NormalSin espa...Título 1Título 2Título 3Título 4Título 5

BuscarReemplazarSeleccionar

PortapapelesFuentePárrafoEstilosEdición

CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA 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					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos			0			0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos	0		0			0
Productos	0			3,011	3,011	3,011
Aprovechamientos	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 Derivados de la Colaboración			0			0

Página 4 de 15

2966 palabras

Español (México)

10:48 a. m. 12/08/2024

ETCA-1-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

InicioInsertarDiseñoDisposiciónReferenciasCorrespondenciaRevisarVistaAyuda¿Qué desea hacer?

CortarCopiarPegarCopiar formato

Verdana10A⁺A⁻Aa

N**K****S**abcX₁X₂

AaBbCc**AaBbCcDd****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc**

NormalSin espa...Título 1Título 2Título 3Título 4Título 5

BuscarReemplazarSeleccionar

PortapapelesFuentePárrafoEstilosEdición

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

Denominación de la Deuda	Monto de Contratación	Integración o Para Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	297,346,926	275,129,216
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			297,346,926	275,129,216

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

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

Archivo Inicio Insertar Diseño Disposición Referencias Correspondencia Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?


Portapapeles Cortar Copiar Copiar formato Pegar Fuente Párrafo Estilos Edición

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

12. Proceso de mejora
Se integró el Comité de Control y Desempeño Institucional, sesionando trimestralmente, conforme al marco integrado de Control Interno.

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.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el Conalep Sonora con fecha 01 de septiembre de 2009 actualizó sus obligaciones fiscales por los ingresos que percibe por arrendamiento de cafeterías en planteles y únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación, debiendo exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ellos en términos de ley.

 Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros.

Página 5 de 15 2966 palabras Español (México)

10:49 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

Archivo Inicio Insertar Diseño Disposición Referencias Correspondencia Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

Portapapeles Cortar Copiar Copiar formato Pegar Fuente Párrafo Estilos Edición

NOTAS DE DESGLOCE

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
Total	\$14,473,053	\$29,557,960

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:

Página 6 de 15 2966 palabras Español (México)

10:49 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

Inicio Insertar Diseño Disposición Referencias Correspondencia Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

Portapapeles Fuente Párrafo Estilos Edición

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

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

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

Página 11 de 15 2966 palabras Español (México)

10:50 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

Inicio Insertar Diseño Disposición Referencias Correspondencia Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

Portapapeles Fuente Párrafo Estilos Edición

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	\$14,367,843.45	\$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
Total de Efectivo y Equivalentes	\$14,473,053.45	\$29,557,959.52

Página 11 de 15 2966 palabras Español (México)

10:50 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

ArchivoInicioInsertarDiseñoDisposiciónReferenciasCorrespondenciaRevisarVistaAyuda¿Qué desea hacer?

CortarCopiarPegarCopiar formato

Verdana10A⁺A⁻Aa

N*K*SabcX₁X₂

AaBbCc**AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc**

NormalSin espa...Título 1Título 2Título 3Título 4Título 5

Estilos

BuscarReemplazarSeleccionar

Edición

PortapapelesFuentePárrafoEstilosEdición

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
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	13,791,066	-2,359,289
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-28,735,716	9,281,514
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$14,944,650	\$6,922,224

La entidad maneja un total de 27 cuentas bancarias, una cuenta de cheques por cada plantel para el manejo del gasto operativo y nóminas, 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.

Página 12 de 152966 palabrasEspañol (México)

10:51 a. m.12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

ArchivoInicioInsertarDiseñoDisposiciónReferenciasCorrespondenciaRevisarVistaAyuda¿Qué desea hacer?

CortarCopiarPegarCopiar formato

Verdana10A⁺A⁻Aa

N*K*SabcX₁X₂

AaBbCc**AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc****AaBbCc**

NormalSin espa...Título 1Título 2Título 3Título 4Título 5

Estilos

BuscarReemplazarSeleccionar

Edición

PortapapelesFuentePárrafoEstilosEdición

La entidad maneja un total de 27 cuentas bancarias, una cuenta de cheques por cada plantel para el manejo del gasto operativo y nóminas, 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	(354,862,322)	(351,589,499)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	13,791,066	(2,359,289)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,649,665)	(1,062,909)
Total	\$300,538,559	\$276,209,102

Página 12 de 152966 palabrasEspañol (México)

10:51 a. m.12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia

Inicio Insertar Diseño Disposición Referencias Correspondencia Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

Portapapeles Fuente Párrafo Estilos Edición

Análisis 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) Reclasificación 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 Río Colorado. \$2,376.00
- h) Reclasificación 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 3er, 4to y 5to 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.

Página 13 de 15 2966 palabras Español (México)

10:51 a. m. 12/08/2024

ETCA-I-12 - Word

Alejandra Contreras Zubia


Inicio Insertar Diseño Disposición Referencias Correspondencia Revisar Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

Portapapeles Fuente Párrafo Estilos Edición

- 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	295,292,036.88
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	
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	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Personales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables (de 1 + 2 - 3)	295,292,036.88



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

Página 13 de 15 2966 palabras Español (México)

10:51 a. m. 12/08/2024

