



CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

NOTAS DE MEMORIA

Se registraron de forma informativa adeudos de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenedimientos y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 30 de Junio del 2025 se tiene un registro de \$ 24,647,970.46 y de juicios laborales el importe de \$40,042,766.10, lo que representa el valor los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación.

| 8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | |
|---|----------------|
| 8100 LEY DE INGRESOS | |
| 8110 Ley de Ingresos Estimada | 556,088,078.11 |
| 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 260,672,112.62 |
| 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 23,218,656.79 |
| 8140 Ley de Ingresos Devengada | 318,364,622.28 |
| 8150 Ley de Ingresos Recaudada | 318,364,622.28 |
| 8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | 556,088,078.11 |
| 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 45,012,806.93 |
| 8230 Modificación al Presupuesto de Egresos | 23,218,656.79 |
| 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 534,293,927.97 |
| 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 322,064,481.97 |
| 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 322,064,481.97 |
| 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 313,059,954.42 |

ATENTAMENTE

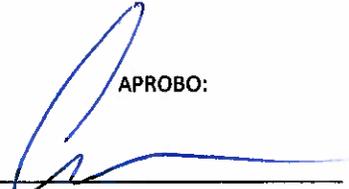
ELABORO:


C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:


C.P. HERIBERTO SERRANO CAMPOS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBO:


MTRA. LUISA CRISTINA RODRIGUEZ IBARRA
DIRECTORA GENERAL



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

El Organismo prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas y ajustándose a los nuevos lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

El Organismo mantiene contabilidades individuales para cada uno de los planteles y Dirección General, preparando una consolidación de la información contable al cierre de cada mes, y cuando así lo requiere la Junta Directiva del Colegio.

A partir de la fecha de su creación como Organismo Público Descentralizado Estatal, la Entidad inició operaciones considerando como activos, pasivos y patrimonio, los saldos que Conalep Nacional le transfirió, amparando, tanto los activos como pasivos, en el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica, así como actas administrativas de entrega-recepción y sus anexos técnicos.

A la fecha se continúa recibiendo activos fijos por parte del Conalep Nacional, de los cuales posteriormente se concilian la información recibida y se hace entrega formal de los contratos de donación de dichos bienes.

1.- Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el 8 de Diciembre de 1998 de conformidad con el decreto de creación número 12 publicado en el Boletín Oficial del 11 de febrero de 1999, formando parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica, teniendo como objetivo contribuir al desarrollo estatal mediante formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios. El patrimonio del Organismo se constituye, entre otros, por los bienes y subsidios otorgados por los Gobiernos Federal, Estatal, Municipal y otras Instituciones; así también forma parte del patrimonio los derechos y cuotas recaudadas por bienes y servicios.

El órgano máximo de gobierno del Conalep Sonora, lo representa la Junta Directiva, integrada de la siguiente manera:

- Cuatro representantes del Gobierno del Estado de Sonora, el Secretario de Educación y Cultura fungirá como presidente de la Junta Directiva.
- Dos Representantes del Gobierno Estatal.
- Tres representantes del Sector productivo del Estado de Sonora.

3.- Organización y objeto social

Su objetivo es contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme requerimientos y necesidades del sector productivo en el Estado de Sonora y de la superación profesional del Individuo.

Conalep Sonora, está constituido por 14 planteles distribuidos en las principales ciudades del Estado de Sonora y una Dirección General, las cuales se mencionan a continuación:



| Plantel | Inicio de Operaciones | Fecha de Decreto |
|--------------------------|-----------------------|------------------|
| 1 Nacozeni | 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-ago-93 | 11-feb-99 |

4.- Bases para la preparación de los Estados Financieros

- En base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.
- 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 transfieran 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 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.

Los Egresos se registran en base acumulativa y conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación. Las cifras que contienen los estados financieros se encuentran a su valor histórico de la fecha en que se realizó su registro.

c) Efectivo y equivalentes. Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización, contando con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del fondo FAETA, así como también subsidio estatal. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede al valor de su mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

d) Derechos a Recibir Efectivo y equivalentes. La Entidad no cuenta con una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideren incobrables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

e) Uso de Estimaciones. 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.

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 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.

i) Ingresos y otros beneficios. Se registran al conocer su importe por recibir de acuerdo con el calendario de pagos cuando se refieren a subsidios federales y estatales; y al recibirse en efectivo tratándose de ingresos propios y otros conceptos. Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente, por lo que todos aquellos alumnos que no cubrieron la totalidad de su adeudo, impacta los estados financieros en cuentas de orden.

j) Gastos y otras pérdidas. Se registran según las cantidades de efectivo que se afecta al momento en que se consideren devengados contablemente. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al Presupuesto de Egresos se realiza hasta el momento de pago y cierre de cada mes se efectúa la creación de pasivos.

k) Remanentes presupuestales del Ejercicio Anterior. A partir del ejercicio 2014, 2013 y 2012 como consecuencia de la aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental y en atención a la base de registro contable sobre la base acumulativa (devengado), la entidad ya no reconoció en el estado de actividades los remanentes presupuestales.

l) Control Presupuestal. La Entidad observa a través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al autorizado.

6.- Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. La entidad no cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.

7.- Reporte Analítico de Activo

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a la tabla de vida útil legal reglamentada por el estatuto tributario, aplicando el método de línea directa donde la depreciación se liquida por un valor constante para los años de vida de los activos.

La entidad no cuenta con importes de gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.





CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Junio 2025

9. Reporte de Recaudación

| Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------|-----------|---------------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| Impuestos | | | 0 | | | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | | 0 | | | 0 |
| Derechos | 0 | | 0 | | | 0 |
| Productos | 0 | | 0 | | | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | | 0 | | | 0 |
| Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 38,361,619 | 6,457,734 | 44,819,353 | | | -38,361,619 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | | 0 | | | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 517,726,459 | 23,218,657 | 540,945,116 | 0 | 0 | -517,726,459 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | 0 | | | 0 |
| Total | 556,088,078 | 29,676,391 | 585,764,469 | 0 | 0 | -556,088,078 |

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

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Títulos y Valores | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Títulos y Valores | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Títulos y Valores | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Títulos y Valores | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo | Peso | México | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Otros Pasivos | Peso | México | \$285,044,443.90 | \$285,083,315.02 |
| Total de Deuda Pública y Otros Pasivos | Peso | México | \$285,044,443.90 | \$285,083,315.02 |

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.



CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

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.

14. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar

15. Partes relacionadas.

El Colegio no cuenta con partes relacionadas.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Junio del 2025 y Diciembre 2024 se integra por los depósitos en cuentas Bancarias así como otros similares de inmediata realización.

| Nombre de la Cuenta | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|---------------------|
| Caja | 134,770 | 1,890 |
| Fondo Fijo de Caja | 72,000 | 5,000 |
| Bancos | 8,235,272 | 17,004,187 |
| Inversiones Temporales (Hasta tres meses) | 0 | 0 |
| Total | \$8,442,042 | \$17,011,077 |

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Junio del 2025 fueron por \$162,332,261. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$ 131,394,952.91.

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 2025 y Diciembre 2024 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

| Nombre de la Cuenta | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 269,044 | 94,298 |
| Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo | 8,049,905 | 5,267,433 |
| Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo | 68,386 | 0 |
| Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo | 339,924 | 3,053 |
| Total | \$8,727,259 | \$5,364,784 |

| Nombre de la cuenta | Vencimiento | | | | Total |
|---|-------------|----------|-------------|------------------|------------------|
| | 90 días | 180 días | ≤ a365 días | Mayor a 365 días | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 269,044 | | | | 269,044 |
| Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente | 8,049,905 | | | | 8,049,905 |
| Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo | 68,386 | | | | 68,386 |
| Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo | 339,924 | | | | 339,924 |
| TOTAL | | | | | 8,727,259 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 30 de Junio del 2025 no se cuenta con registro de Inventarios.

Inversiones Financieras

Al 30 de Junio del 2025, no hay inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Al 30 de Junio del 2025 y 31 de Diciembre 2024 se integra por las inversiones siguientes:



Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

| Nombre de la cuenta | 2025 | 2024 |
|--|--------------------|--------------------|
| Terrenos | 215,930,333 | 216,413,257 |
| Edificios No Habitacionales | 298,220,369 | 276,714,052 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 30,989,277 | 27,807,289 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 71,948,245 | 71,563,295 |
| Equipo de Transporte | 1 | 1 |
| Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas | 3,405,741 | 3,390,550 |
| Software | | |
| Depreciación Acumulada | -44,193,998 | -42,886,792 |
| Total | 576,299,967 | 553,001,652 |

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 | 30-jun-25 | 31-dic-24 | Variación | Vida útil (años) | % de Depreciación anual |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------------|
| Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería | 13,902,616.62 | 13,882,428.69 | 20,187.93 | 10 | 10 |
| Depreciación de Muebles de Excepto Oficina y Estantería | 23,005.78 | 22,144.20 | 861.58 | 10 | 10 |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 30,894.40 | 29,524.51 | 1,369.89 | 10 | 10 |
| Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 5,952,439.39 | 5,447,081.99 | 505,357.40 | 3 | 33.3 |
| Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 204,562.20 | 193,337.80 | 11,224.40 | 10 | 10 |
| Depreciación Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres | 15,069,393.68 | 14,488,046.01 | 581,347.67 | 10 | 10 |
| Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3,876,067.69 | 3,870,038.91 | 6,028.78 | 3 | 33.3 |
| Depreciación Cámaras Fotográficas y de Video | 50,679.64 | 50,679.64 | 0.00 | 3 | 33.3 |
| Depreciación Mobiliario y Equipo de Administración | 2,475.15 | 1,659.12 | 816.03 | 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 | 3,910,460.32 | 3,732,067.55 | 178,392.77 | 10 | 10 |
| Depreciación de Equipos de Comunicación y Telecomunicación | 22,886.59 | 21,266.54 | 1,620.05 | 10 | 10 |
| Depreciación de Herramientas | 609,363.59 | 609,363.59 | 0.00 | 10 | 10 |
| Total | 44,193,998.39 | 42,886,791.89 | 1,307,206.50 | | |



Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

Otros Activos.-

El saldo de esta cuenta de \$229,105.40 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, 2017, 2020 y 2021 tal como se señalan:

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | FACTIBILIDAD DE PAGO | Vencimiento | | | | Total |
|---|----------------------|--------------|----------|--------------|------------------|----------------|
| | | 90 días | 180 días | ≤ a 365 días | Mayor a 365 días | |
| IMPUESTOS FEDERALES | SI | 5,627,546.31 | | | | 5,627,546.31 |
| ISSSTE | SI | 41,066.70 | | | 103,333,360.81 | 103,374,427.51 |
| FOVSSSTE-SAR | SI | 3,929,865.86 | | | 146,034,353.69 | 149,964,219.55 |
| CUOTAS SINDICALES | SI | 187,301.24 | | | | 187,301.24 |
| IMPUESTOS SOBRE NOMINAS (3%) | SI | 6,607,230.00 | | | | 6,607,230.00 |
| SEGURO DE VIDA FEDERAL AHISA | SI | 1,207,490.93 | | | | 1,207,490.93 |
| PROVEEDORES | SI | 2,059,993.06 | | | | 2,059,993.06 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | SI | 936,973.17 | | | | 936,973.17 |
| CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICAS POR PAGAR A C.P. | SI | | | | | 0.00 |
| TOTAL GENERAL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 249,367,714.50 | 269,965,181.77 |

Proveedores

Al 30 de Junio del 2025 por el concepto de proveedores de Adquisiciones y Servicios se adeudan \$2,059,993.06 y del Impuesto Estatal del 3% sobre nómina se deben \$6,607,230.00 de los meses de Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio del 2025, los cuales a la fecha no se han liquidado ya que este año el Gobierno del Estado no realizará el reembolso de los pagos. En ambos casos el pagó se realizará con Ingresos Propios, por lo que el Colegio ha tenido que priorizar los gastos para cumplir con los compromisos contraídos del Contrato Colectivo Docente, así como pagos de liquidaciones de personal, derivado del cambio de administración.

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

Los Fondos en Administración corresponden a retenciones de nómina de diferentes instituciones financieras que otorgan préstamos al personal adscrito al colegio, así como de Fondo de Ahorro, pensiones alimenticias y depósitos en garantía; al 30 de Junio del 2025, este concepto asciende a la cantidad de \$ 15,118,133.25.



CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

| OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | FACTIBILIDAD DE PAGO | Vencimiento | | | | Total |
|---|----------------------|--------------|----------|--------------|------------------|---------------|
| | | 90 días | 180 días | ≤ a 365 días | Mayor a 365 días | |
| FONACOT | SI | \$814,682.35 | | | | 814,682.35 |
| TULANITA | SI | 327,279.08 | | | | 327,279.08 |
| CREDEZ | SI | 18,343.56 | | | | 18,343.56 |
| CREDFEL | SI | 348,124.97 | | | | 348,124.97 |
| CREDITO FACIL | SI | 298.96 | | | | 298.96 |
| PROMOBIEN | SI | | | | | 0.00 |
| SEGUROS METLIFE | SI | 454,179.11 | | | | 454,179.11 |
| SEGUROS ACE | SI | 146,989.57 | | | | 146,989.57 |
| CUOTAS EXTRAORDINARIAS PARA FNES ESPECIALES | SI | | | | | 0.00 |
| CENEVAL | SI | 195,596.00 | | | | 195,596.00 |
| FONDO DE AHORRO DOCENTE | SI | | | | 1,298,421.80 | 1,298,421.80 |
| FONDO DE PENSIONES DOCENTE | SI | | | | \$9,000,699.34 | 9,000,699.34 |
| DEPOSITOS EN GARANTIA CAFETERIAS | SI | | | | 167,135.18 | 167,135.18 |
| FONDO REVOLVENTE | SI | | | | -\$8,940.97 | -8,940.97 |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | SI | 2,355,324.30 | | | | 2,355,324.30 |
| Total general | | 4,660,817.90 | 0.00 | 0.00 | 10,457,315.35 | 15,118,133.25 |

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 Subsidios Federal se ha recibido 30 de Junio del 2025 se recibieron \$162,332,261.00 por Subsidio Estatal se ha recibido a la fecha \$131,394,952.91 de Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios fueron \$24,907,711.42

Se recibieron en subsidio estatal ampliación por la cantidad de \$23,218,656.79, para pago de Aguinaldo, Días Económicos, así como gratificaciones Docente, importe que forma parte de las presiones para el cierre del ejercicio 2024.

Con respecto al Presupuesto de Ingresos y Egresos del Colegio autorizado para el ejercicio 2025, se realizan las correcciones que mediante Oficio No. 179/2025 nuestra cabecera de sector la Secretaria de Educación y Cultura, indica que se realicen las adecuaciones internas entre las fuentes de financiamiento del Subsidio Federal e Ingresos Propios, para que quede tal como se publicó en el Decreto No. 11 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio 2025, quedando de la siguiente manera:



CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

| Fondo | Fuente de Financiamiento | Presupuesto autorizado 2025 (SEC) Of.020-7/2025 | Presupuesto autorizado por H. Junta Directiva, sesión CIII 2025 | Presupuesto modificado al cierre del II Trimestre 2025 |
|----------------------|--------------------------|---|---|--|
| 2514A01300 | Recursos Propios | \$ 44,819,353.00 | \$ 38,361,618.69 | \$ 44,819,353.00 |
| 2525DV1300 | Recursos Federales | \$ 332,197,093.69 | \$ 338,654,828.00 | \$ 332,197,093.69 |
| 2515A01300 | Subsidio Estatal | \$ 179,071,631.42 | \$ 179,071,631.42 | \$ 179,071,631.42 |
| TOTAL GENERAL | | \$ 556,088,078.11 | \$ 556,088,078.11 | \$ 556,088,078.11 |

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) al 30 de Junio del 2025 fue de -\$5,668,061.82.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Junio del 2025 el gasto ejercido es de \$324,302,987.15 aplicándose de la siguiente manera:

| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | |
|---|-----------------------|
| 5100 Gastos de Funcionamiento | 320,451,053.99 |
| 5110 Servicios Personales | 295,248,053.46 |
| 5112 Materiales y Suministros | 2,199,410.68 |
| 5113 Servicios Generales | 23,003,589.85 |
| 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,542,693.82 |
| 5240 Ayudas Sociales | 1,542,693.82 |
| 5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,309,239.34 |
| 5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,309,239.34 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 324,302,987.15 |

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de -\$8,498,300.88 se deriva del incremento de las provisiones entre otros por el registro del Impuesto Estatal del 3% sobre nómina de los meses de Febrero a Junio del 2025, así como 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 2024, el cual se devengó en el ejercicio 2024, para efectuar el pago en Enero del 2025.



1.- Efectivo y Equivalentes

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Efectivo | \$206,770.00 | \$6,890.00 |
| Bancos/Tesorería | \$8,235,272.21 | \$17,004,187.25 |
| 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 | \$0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$8,442,042.21 | \$17,011,077.25 |

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 | 2025 | 2024 |
|---|---------------------|----------------------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | -5,668,062 | 3,196,892 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | -2,830,239 | -13,931,180 |
| Depreciación | 2,309,239 | 4,504,907 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las Provisiones | -8,301,950 | -13,408,544 |
| Incrementos en Inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/Pérdida en Venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles. | | |
| Incremento en Cuentas Por Cobrar | 3,162,472 | -5,027,543 |
| | 0 | 0 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | -\$8,498,301 | -\$10,734,288 |

La entidad maneja un total de 26 cuentas bancarias, una cuenta de cheques por cada plantel para el manejo del gasto operativo y nómina; además la Dirección General cuenta con 12 cuentas bancaria, entre las cuales están la concentradoras de ingresos propios, otra específica para el Subsidio Federal en la que se destinará para recibir el recurso de este ejercicio 2025 y también para el Susidio Estatal, cuyo importe se manejan en cuentas productivas para percibir rendimientos, quedando registradas contablemente como productos financieros.

2.- Al 30 de Junio del 2025 en la entidad se han efectuado compras de Activo Fijo por la cantidad de \$70,734.16.



CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

| <u>Nombre de la Cuenta</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Patrimonio Contribuido | \$668,962,555 | \$643,425,736 |
| Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores | (351,338,244) | (354,470,304) |
| Patrimonio Generado en el Ejercicio | (5,668,062) | 3,196,892 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | (3,341,19) | (1,637,886) |
| Total | \$308,615,058 | \$290,514,438 |

Análisis de modificaciones al patrimonio 2025

Aportaciones:

- Donación de ISIE de 192 computadoras de escritorio marca Asus modelo d700sees-i58G512-P3, para los planteles Hermosillo I, Hermosillo II, Hermosillo III, Magdalena, Guaymas, Obregón, Nogales, Nacozari y Agua Prieta, por un importe de \$3,551,047.68.
- Donación de ISIE de Mobiliario y Equipo para Unidad Extensión Cananea. \$839,508.80.
- Donación de 10 Computadoras Marca EVOTEC INTEL CORE I3-12100, y 2 Mini Split para el plantel Hermosillo I. \$82,800.00
- Donación de 4 Aires Acondicionados a Plantel Navojoa de CENAGE. \$40,000.00

Actualización de Hacienda Pública / Patrimonio:

- Actualización de Valor Catastral de Terrenos y Edificios del Colegio por un importe de \$21,023,392.80.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado:

- Reclasificación Saldo del resultado Ejercicio 2024 \$3,196,892.43.
- Reintegro de Recurso FAETA 2024 por \$64,832.00

Cambios por errores contables:

- Impuesto estatal 3% diciembre 2024 (pago de impuesto estatal 3% sobre nómina del mes de diciembre 2024 \$ 1,723,483.00.
- Diferencia en provisiones de Servicios Básicos y seguro del mes de Diciembre del 2024. \$7,295.18.
- Pago de Seguro de Vida básico del personal Administrativo del mes de Diciembre del 2024. \$ 12,880.82.

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



CONALEP - SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 2025

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 318,634,925.33 |
|--|-----------------------|
| 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 Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| 4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3) | 318,634,925.33 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| (Pesos) | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 322,064,481.97 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables 70,734.16 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios 2,309,239.34 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) | 324,302,987.15 |