



CONALEP-SONORA

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2023

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

etca-i-12 (3 trim 2023).pdf 2 / 16 67%



CONALEP-SONORA
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2023

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:

Plantele	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-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 transferan 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

etca-i-12 (3 trim 2023).pdf 6 / 16 67%

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 Septiembre del 2023 y Diciembre 2022 se integra por los depósitos en cuentas Bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta	2023	2022
Caja	11,500	1,900
Fondo Fijo de Caja	90,000	5,000
Bancos	19,970,284	23,970,778
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)	0	0
Total	\$20,071,784	\$23,977,678

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Septiembre del 2023 fueron por \$193,836,742.69 Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$164,334,736.40.40.

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 Septiembre 2023 y Diciembre 2022, el saldo de este rubro se integra 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 Septiembre del 2023

Nombre de la Cuenta	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	297,671	48,267
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	1,443,735	51,922
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	895,293	20
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	119,910	7,420
Total	\$2,756,609	\$107,630

Nombre de la cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	≤ a365 días	Mayor a 365 días	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	297,671				297,671
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente	1,443,735				1,443,735
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	895,293				895,293
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	119,910				119,910
TOTAL					2,756,609

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
 Al 30 de Septiembre 2023, no se cuenta con registro de Inventarios.

Inversiones Financieras
 Al 30 de Septiembre 2023, no hay Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Tangibles e Intangibles - Al 30 de Septiembre 2023 y 31 de Diciembre

AG



Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2023

NOTAS DE MEMORIA

Juicios Laborales en Trámite

Se registraron en cuentas de orden 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 y Arbitraje:

Corto Plazo	\$6,048,230.68
Mediano Plazo	\$1,822,902.50
Largo Plazo	\$32,171,632.92
Total	\$40,042,766.10

De forma informativa se llevan adeudados de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenimientos y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 30 de Septiembre del 2023 se tiene un registro de \$ 22,450,573.46.

PRESUPUESTARIAS

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8100 LEY DE INGRESOS	
8110 Ley de Ingresos Estimada	492,348,227.44
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	92,667,799.48
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,515,260.39
8140 Ley de Ingresos Devengada	401,195,688.35
8150 Ley de Ingresos Recaudada	401,195,688.35
8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	492,348,227.44
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,306,791.49
8230 Modificación al Presupuesto de Egresos	1,515,260.39
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	478,556,696.34
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	376,757,896.58
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	376,747,241.71
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	375,719,832.92