



Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2024

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

razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor"

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Marzo 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 | 10,700 | 1,900 |
| Fondo Fijo de Caja | 90,000 | 5,000 |
| Bancos | 14,733,659 | 29,551,060 |
| Inversiones Temporales (Hasta tres meses) | 0 | 0 |
| Total | \$14,834,359 | \$29,557,960 |

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Marzo del 2024 fueron por \$67,242,287.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$64,869,693.84.

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 31 de Marzo del 2024 y Diciembre 2023, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Equipo de Transporte | | |
| Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas | 2,565,495 | 2,565,495 |
| Software | | 0 |
| Depreciación Acumulada | -41,442,070 | -40,854,689 |
| Total | 542,892,079 | 543,479,460 |

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 (años) | % de Depreciación anual |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería | 13,852,252.99 | 13,842,340.35 | 9,912.64 | 10 | 10 |
| Depreciación de Muebles de Excepción Oficina y Estantería | 20,835.19 | 20,375.32 | 459.87 | 10 | 10 |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 27,443.17 | 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 | 13,091,127.61 | 404,915.50 | 10 | 10 |
| Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3,867,677.82 | 3,867,244.06 | 433.76 | 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 | 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 | 3,502,304.76 | 3,427,462.15 | 74,842.61 | 10 | 10 |
| Depreciación de Equipos de Comunicación y Telecomunicación | 18,805.12 | 17,990.62 | 814.50 | | 10 |
| Depreciación de Herramientas | 609,363.59 | 609,363.59 | 0.00 | 10 | 10 |
| Total | 41,442,070.19 | 40,854,689.44 | 587,380.75 | | |

| | |
|---|-----------------------|
| 5916 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 587,380.75 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 132,976,666.14 |

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de \$32,865,383.83 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 | \$100,700.00 | \$6,900.00 |
| Bancos/Tesorería | \$14,733,658.59 | \$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 | \$14,834,358.59 | \$29,557,959.52 |

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 | \$ 6,269,058.20 |
| Mediano Plazo | \$ 1,870,074.41 |
| Largo Plazo | \$ 33,303,368.07 |
| Total | \$ 41,442,500.68 |

De forma informativa se llevan adeudos de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenedimientos y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 31 de Marzo 2024 se tiene un registro de \$ 22,660,031.46



| 8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
|---|----------------|
| 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | 528,270,017.37 |
| 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 62,565,989.59 |
| 8230 Modificación al Presupuesto de Egresos | 13,276,722.09 |
| 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 465,704,027.75 |
| 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 132,389,285.39 |
| 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 132,389,285.39 |
| 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 132,224,079.47 |

ATENTAMENTE

ELABORO:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIETA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. MARÍA ALEJANDRA GALLARDO URREA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APROBO:

MTRA. LUISA CRISTINA RODRIGUEZ IBARRA
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN GENERAL