



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 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 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:



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 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-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.



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 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 Presupuestarían.

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.



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 2024

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de Recaudación

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
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	3,978	3,978	3,978	3,978	3,978
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	43,855,529	287,950	44,143,479	44,143,479	44,143,479	287,950
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	484,414,488	17,750,392	502,164,880	380,176,895	380,176,895	-104,237,593
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	528,270,017	18,042,319	546,312,336	424,324,351	424,324,351	-103,945,666
					Ingresos excedentes	

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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			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	273,466,757
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			297,346,926	273,466,757



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 2024

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.

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 Septiembre 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	2,060	1,900
Fondo Fijo de Caja	98,000	5,000
Bancos	9,714,620	29,551,060
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)	0	0
Total	\$9,814,680	\$29,557,960



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 2024

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Septiembre del 2024 fueron por \$211,905,751.02. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$168,271,143.82.

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

Nombre de la Cuenta	2024	2023
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	307,437	141,130
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	5,035,413	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	45,730	16,107
Total	\$5,388,600	\$337,241

Nombre de la cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	≤ a 365 días	Mayor a 365 días	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	307,437				307,437
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente	5,035,413				5,035,413
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	20				20
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	45,730				45,730
TOTAL					5,388,600



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 2024

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 30 de Septiembre del 2024 no se cuenta con registro de Inventarios.

Inversiones Financieras

Al 30 de Septiembre del 2024, no hay inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Al 30 de Septiembre del 2024 y 31 de Diciembre 2023 se integra por las inversiones siguientes:

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	28,598,026	27,742,044
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	72,950,164	72,937,980
Equipo de Transporte	1	1
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	2,718,670	2,565,495
Software		0
Depreciación Acumulada	-42,472,122	-40,854,689
Total	554,922,048	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.



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 2024

CONCEPTO	30-sep-24	31-dic-23	Variación	Vida útil (años)	% de Depreciación anual
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	13,872,187.27	13,842,340.35	29,846.92	10	10
Depreciación de Muebles de Excepto Oficina y Estantería	21,706.28	20,375.32	1,330.96	10	10
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	28,828.21	26,754.43	2,073.78	10	10
Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	5,426,451.75	5,190,412.84	236,038.91	3	33.3
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	187,910.48	171,776.47	16,134.01	10	10
Depreciación Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	14,197,606.11	13,091,127.61	1,106,478.50	10	10
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	3,868,550.10	3,867,244.06	1,306.04	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	1,244.34	9.02	1,235.32	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	3,647,997.54	3,427,462.15	220,535.39	10	10
Depreciación de Equipos de Comunicación y Telecomunicación	20,443.08	17,990.62	2,452.46		10
Depreciación de Herramientas	609,363.59	609,363.59	0.00	10	10
Total	42,472,121.73	40,854,689.44	1,617,432.29		

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:



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 2024

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	2,970,624.01				2,970,624.01
ISSSTE	SI	268,125.91			103,333,360.81	103,601,486.72
FOVISSSTE-SAR	SI	272,039.42			148,200,303.41	148,472,342.83
CUOTAS SINDICALES	SI	346,091.79				346,091.79
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS (2%)	SI	0.00				0.00
SEGURO DE VIDA FEDERAL AHISA	SI	700,755.75				700,755.75
PROVEEDORES	SI	1,898,986.27				1,898,986.27
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SI	1,341,814.09				1,341,814.09
CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICAS POR PAGAR A C.P	SI	2,373.85				2,373.85
TOTAL GENERAL		7,800,811.09	0.00	0.00	251,533,664.22	259,334,475.31

Proveedores

Al 30 de Septiembre del 2024 se adeudan a \$1,898,986.27 de proveedores de adquisiciones y servicios, que debido a la baja captación de Ingresos Propios no se han cubierto.

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 Septiembre del 2024, este concepto asciende a la cantidad de \$ 14,132,282.17.

Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	Factibilidad de pago	Vencimiento				Total
		90 días	180 días	≤ a 365 días	Mayor a 365 días	
FONACOT	SI	759,786.22				759,786.22
TULANITA	SI	186,208.27				186,208.27
CREDENZ	SI	83,645.55				83,645.55
CREDIFIEL	SI	429,706.11				429,706.11
CREDITO FACIL	SI	3,348.43				3,348.43
PROMOBIEN	SI	1.37				1.37
SEGUROS METLIFE	SI	204,421.84				204,421.84
SEGUROS ACE	SI	74,808.34				74,808.34
CUOTAS EXTRAORDINARIAS PARA FINES ESPECIALES	SI					0.00
CENEVAL	SI	58,316.00				58,316.00
FONDO DE AHORRO DOCENTE	SI				2,251,702.53	2,251,702.53
FONDO DE AHORRO MANDOS MEDIOS	SI				\$486,283.31	486,283.31
FONDO DE PENSIONES DOCENTE	SI				\$6,707,216.86	6,707,216.86
DEPOSITOS EN GARANTIA CAFETERIAS	SI				170,635.18	170,635.18
FONDO REVOLVENTE	SI				\$35,256.66	35,256.66
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	SI	2,680,945.50				2,680,945.50
Total general		4,481,187.63	0.00	0.00	9,651,094.54	14,132,282.17



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 2024

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 Septiembre del 2024, se recibieron \$211,905,751.02 por Subsidio Estatal se ha recibido a la fecha \$168,271,143.82; de Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios fueron \$44,133,985.52.

Durante el pasado trimestre se recibieron ampliaciones liquididad al presupuesto Federal FAETA, de la siguiente manera:

\$ 980,627.23	Incremento Salarial del 4% para HSM al 50%.
\$2,929,664.90	Incremento Salarial del 4% para HSM al 100%.
\$ 509,617.64	Incremento Salarial del 4% para plazas Administrativas
\$ 53,760.00	Incremento Despensa Mandos Medios 2024.

En lo que corresponde al Subsidio Estatal se recibieron dos adelantos de calendario por la cantidad de \$7,280,724.92, \$6,774,870.66 y \$7,000,000.00 en los meses de Mayo, Junio, Agosto y Septiembre del 2024, con la finalidad de cumplir con las negociaciones estipuladas en el Contratos de Colectivo de Trabajo Docente.

Al cierre del trimestre está pendiente recibir el reembolso del pago de Impuesto sobre Nomina (3% ISRTP) del pasado mes de Agosto, por la cantidad de \$1,119,391.00; así como el Subsidio Estatal del mes de Septiembre del 2024 para Servicios Personales, por la cantidad de \$7,137,280.83, mismos que ya se encuentran las órdenes de pago ante la Tesorería el Estado para su pago, el cual no se ha realizado. Cabe aclarar que para cumplir con el pago de la Segunda quincena de Septiembre del 2024, del personal Docente y Administrativo con plaza estatal, nos vimos en la necesidad de disponer de los Ingresos Propios Captados, el cual está destinado para el pago de adquisiciones y servicios para la operación de los Planteles.

Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente y se reconocen al momento de su recaudado, los cuales se superó lo estimado por la cantidad e \$291,927.50.

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 Septiembre del 2024, asciende a la cantidad de \$62,293.66 el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de \$9,942,522.88.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Septiembre del 2024 el gasto ejercido es de \$414,381,828.47 aplicándose 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 2024

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
5100 Gastos de Funcionamiento	411,306,316.18
5110 Servicios Personales	379,916,655.63
5112 Materiales y Suministros	3,768,211.43
5113 Servicios Generales	27,621,449.12
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,458,080.00
5240 Ayudas Sociales	1,458,080.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,617,432.29
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,617,432.29
Total de Gastos y Otras Pérdidas	414,381,828.47

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de \$31,555,625.74 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	\$100,060.00	\$6,900.00
Bancos/Tesorería	\$9,714,619.50	\$29,551,059.52
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	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	\$9,814,679.50	\$29,557,959.52



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 2024

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	9,942,523	- 2,359,289
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-28,913,781	9,281,514
Depreciación	-1,617,432	7,914,362
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	-22,245,168	1,137,541
Incrementos en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en Venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles.		
Incremento en Cuentas Por Cobrar	-5,051,181	229,611
	0	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$18,971,258	\$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 14 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 Septiembre del 2024 la entidad no ha efectuado compras de Activo Fijo.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>
Patrimonio Contribuido	\$643,398,064	\$631,220,800
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(354,862,322)	(351,589,499)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	9,942,523	(2,359,289)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,638,326)	(1,062,909)
Total	\$296,839,938.39	\$276,209,102



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 2024

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) 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 Rio 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
- q) Cancelación de saldo por error de registro, en pago duplicado qna 4/2021. \$-11,338.60
- r) Registro de Donación de Aires Acondicionados para planteles de Nacoziari, Caborca, Hermosillo III, San Luis Rio Colorado \$126,400.02.
- s) Donación de una desbrozadora para plantel Guaymas con valor de \$12,184.00.



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 2024

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	424,324,351.35
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)	424,324,351.35

	(Pesos)
1. Total de Egresos Presupuestarios	413,647,153.41
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables 882,757.23	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios 1,617,432.29	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	414,381,828.47



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 2024

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 Septiembre del 2024 se tiene un registro de \$ 23,598,186.45 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.

PRESUPUESTARIAS

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8100 LEY DE INGRESOS	
8110 Ley de Ingresos Estimada	528,270,017.34
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	117,231,881.52
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	18,042,319.36
8140 Ley de Ingresos Devengada	424,314,857.91
8150 Ley de Ingresos Recaudada	424,314,857.91
8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	528,270,017.37
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	41,142,984.80
8230 Modificación al Presupuesto de Egresos	18,042,319.36
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	501,524,754.63
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	413,647,153.41
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	413,647,153.41
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	412,165,910.70

ATENTAMENTE

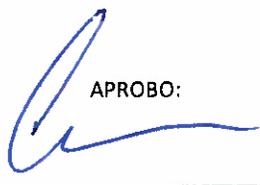
ELABORO:


C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZÚÑIGA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:


C.P. HERIBERTO SERRANO CAMPOS
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

APROBO:


MTRA. LUISA CRISTINA RODRIGUEZ IBARRA
DIRECTORA GENERAL