



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 2026

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 Junio del 2026

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 Junio del 2026

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, impactan 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 Junio del 2026

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de Recaudación

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	2,204	2,204	2,204
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	46,163,934	0	46,163,934	20,359,022	20,359,022	-25,804,912
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	539,360,552	1,724,166	541,084,718	322,746,480	322,746,480	-216,614,072
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	585,524,486	1,724,166	587,248,652	343,107,706	343,107,706	
				Ingresos excedentes		-242,416,780

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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Titulos 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
Titulos 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
Titulos 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
Titulos 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	296,944,043	301,701,445
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			296,944,043	301,701,445

11. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.



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 2026

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.-

Nombre de la Cuenta	2026	2025
Caja	1,850	0
Fondo Fijo de Caja	115,500	5,000
Bancos	9,808,462	7,672,568
Inversiones Temporales (Hasta tres meses	0	0
Total	\$9,925,812	\$7,677,568

Este rubro al 30 de Junio de 2026 y Diciembre 2025 se integra por los depósitos en cuentas Bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Junio del 2026 fueron por \$169,690,318.00 Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$153,056,162.09.



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 2026

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 2026 y Diciembre 2025 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	2026	2025
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	49,472	32,159
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	6,814,849	6,025,274
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	263,944	4,907
Total	\$7,128,266	\$6,062,340

Nombre de la cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	≤ a365 días	Mayor a 365 días	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	49,472				49,472
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente	6,814,849				6,814,849
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	0				0
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	263,944				263,944
TOTAL					7,128,266

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 30 de Junio del 2026 no se cuenta con registro de Inventarios.

Inversiones Financieras

Al 30 de Junio del 2026, no hay inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Al 30 de Junio del 2026 y 31 de Diciembre 2025 se integra por las inversiones siguientes:



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 2026

Nombre de la cuenta	2026	2025
Terrenos	245,442,263	219,718,146
Edificios No Habitacionales	323,661,148	306,778,976
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	25,963,473	25,878,850
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	73,444,972	73,444,972
Equipo de Transporte	1	1
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	3,340,655	3,297,825
Software		
Depreciación Acumulada	-47,234,723	-45,696,653
Total	624,617,789	583,422,118

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-26	31-dic-25	Variación	Vida útil (años)	% de Depreciación anual
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	13,942,243.13	13,922,846.94	19,396.19	10	10
Depreciación de Muebles de Excepto Oficina y Estantería	24,743.20	23,881.62	861.58	10	10
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	33,453.69	32,287.00	1,166.69	10	10
Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	7,347,640.33	6,622,005.16	725,635.17	3	33.3
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	231,331.49	217,493.93	13,837.56	10	10
Depreciación Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	16,258,769.03	15,677,408.14	581,360.89	10	10
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	3,894,230.14	3,882,597.17	11,632.97	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	4,120.74	3,304.71	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	4,273,127.53	4,091,097.92	182,029.61	10	10
Depreciación de Equipos de Comunicación y Telecomunicación	25,867.12	24,533.49	1,333.63	10	10
Depreciación de Herramientas	609,363.59	609,363.59	0.00	10	10
Total	47,234,722.97	45,696,652.65	1,538,070.32		



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 2026

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 y 2017, 2020 2021 y 2022 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	5,713,501.76				5,713,501.76
ISSSTE	SI	332,122.88			102,758,238.55	103,090,361.43
FOVISSSTE-SAR	SI	27,230,743.92			122,939,155.83	150,169,899.75
CUOTAS SINDICALES	SI	341,252.80				341,252.80
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS (3%)	SI	18,285,203.72				18,285,203.72
SEGURO DE VIDA FEDERAL AHISA	SI	994,189.42				994,189.42
PROVEEDORES	SI	4,941,407.84				4,941,407.84
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SI	1,374,729.67				1,374,729.67
TOTAL GENERAL		59,213,152.01	0.00	0.00	225,697,394.38	284,910,546.39

Del Impuesto Estatal sobre sueldo del 3%, se adeudan \$12,741,834.00 del ejercicio 2025 y \$5,543,369.72, los cuales no se han cubierto debido a la falta de liquidez del Colegio, ya que se prioriza el recursos para el pago de Servicios Personales, Servicios básicos y cubrir gastos de mantenimiento y operación de los planteles.

Proveedores

Al 30 de Junio del 2026 se adeudan a \$4,941,407.84 de proveedores de adquisiciones y servicios, dentro de los cuales es el Servicio de Vigilancia de Planteles por la cantidad de \$3,634,155.95, debido a la baja captación de ingresos propios, priorizando gastos de capitulo 1000, como los compromisos contraídos con el Contrato Colectivo de Trabajadores Docentes, así como el pago de indemnizaciones y gratificaciones por jubilación.

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 2026, este concepto asciende a la cantidad de \$ 16,790,898.72.



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 2026

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	845,365.04				845,365.04
TULANITA	SI	674,075.72				674,075.72
CREDENZ	SI	1,241.65				1,241.65
CREDIFIEL	SI	381,210.76				381,210.76
CREDITO FACIL	SI	298.96				298.96
SEGUROS METLIFE	SI	369,492.39				369,492.39
SEGUROS ACE	SI	104,315.02				104,315.02
CUOTAS EXTRAORDINARIAS PARA FINES ESPECIALES	SI					0.00
CENEVAL	SI	0.00				0.00
FONDO DE AHORRO DOCENTE	SI	\$0.00			\$ 1,148,065.04	1,148,065.04
FONDO DE PENSIONES DOCENTE	SI				\$10,345,005.93	10,345,005.93
DEPOSITOS EN GARANTIA CAFETERIAS	SI				156,434.56	156,434.56
FONDO REVOLVENTE	SI				-\$9,820.81	-9,820.81
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	SI	2,775,214.46				2,775,214.46
Total general		5,151,214.00	0.00	0.00	11,639,684.72	16,790,898.72

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 recibieron al 30 de Junio del 2026 \$169,690,318.00, por Subsidio Estatal se ha recibido a la fecha \$153,056,162.09 y de Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios fueron \$20,359,025.46.

Se recibieron en subsidio estatal ampliación por la cantidad de \$31,449,465.78, para pago de Aguinaldo, Días Económicos, así como gratificaciones Docente, importe que forma parte de las presiones para el cierre del ejercicio 2025.

Al cierre del mes de Junio 2026, se autorizaron ampliaciones liquidas del Subsidio Estatal por:

- \$249,564.61, Ampliación líquida para el pago de Seguros Institucionales 2026 de equipo de transporte, asi como Seguro de Accidentes Escolares.
- \$584,802.89 Ampliación líquida para el pago Póliza de Bienes Patrimoniales y vehiculares.
- \$889,798.73 Ampliación líquida para "Pago de Seguro para estudiantes de EMSyS 2026" .

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de \$-3,327,264.98.



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 2026

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Junio del 2026 el gasto ejercido es de \$346,434,971.45 aplicándose de la siguiente manera:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
5100 Gastos de Funcionamiento	343,092,366.19
5110 Servicios Personales	314,900,101.63
5112 Materiales y Suministros	2,377,284.46
5113 Servicios Generales	25,814,980.10
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,804,534.94
5240 Ayudas Sociales	1,804,534.94
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,538,070.32
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,538,070.32
Total de Gastos y Otras Pérdidas	346,434,971.45

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de \$7,393,858.75 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 2025.

1.- Efectivo y Equivalentes

	2026	2025
Efectivo	\$117,350.00	\$5,000.00
Bancos/Tesorería	\$9,808,462.41	\$7,672,568.26
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	\$9,925,812.41	\$7,677,568.26

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro):



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 2026

Nombre de la Cuenta	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-3,327,265	-23,946,213
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	5,624,093	15,199,822
Depreciación	1,538,070	2,718,207
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	5,757,402	11,784,059
Incrementos en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en Venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles.		
Incremento en Cuentas Por Cobrar	-1,671,380	697,557
	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$2,296,828	-\$8,746,391

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	\$102,966.00	\$1,034,414.23
Mobiliario y Equipo de Administración	60,136.00	951,811.03
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	2,149.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,830.00	80,454.20
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	\$102,966.00	\$1,034,414.23



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 2026

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 Junio del 2026 en la entidad se han efectuado compras de Activo Fijo por la cantidad de \$127,453.00.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta

Patrimonio Contribuido

Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores

Patrimonio Generado en el Ejercicio

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Total

2026

\$724,388,008

(375,504,924)

(3,327,265)

(5,356,291)

\$340,199,528

2025

\$681,781,720

(351,336,220)

(23,946,213)

(5,052,199)

\$301,447,088

Análisis de modificaciones al patrimonio

2026

3120 Donaciones de Capital

- Donación de 2 Minisplit de Dos toneladas marca Primo modelo iums2-ev24fr5 para Plantel Caborca. \$18,742.36
- Donación de 3 equipos Minisplit de 2 toneladas marca Midea Care plus para Plantel Caborca. \$35,640.00
- Donación de ISIE de la segunda etapa de la rehabilitación de área de sanitarios de Plantel Guaymas. Contrato No. ISIE-FAMMES-24-014. \$499,759.95
- Donación de ISIE por rehabilitación y mantenimiento de paredes de un aula deteriorada por hundimiento, en Plantel Agua Prieta. Contrato ISIE-FP-24-028. \$769,228.39

3130 Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio

- Actualización de valor de Terrenos y Edificios del Colegio, ejercicio 2026. \$42,169,827.73

3220 Resultado de Ejercicios Anteriores

- Resultado Ejercicio 2025 -\$23,946,212.97.
- Pago de SAR y FOVISSSTE del 2005 al 2019 de Docente Abraham Moya Amaya, solicitado en demanda laboral. \$222,490.99.

3252 Cambios por Errores Contables

- Diferencia por exceso o disminución en provisiones de ejercicio 2025 \$304,092.92



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 2026

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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 343,107,706.47
2.1 Ingresos Financieros	\$ 343,107,709.98
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-\$ 3.51
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	\$ 343,107,706

Handwritten signature and initials.



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 2026

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$345,024,355.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$127,453.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	127,453.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.1 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$1,538,070.32
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,538,070.32
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Otros Gastos	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	



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 2026

NOTAS DE MEMORIA

Se registraron de forma informativa adeudos de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenedimiento y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 30 de Junio de 2026 se tiene un registro de \$23,733,805.46 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	585,524,486.00
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	244,086,559.89
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,724,166.23
8140 Ley de Ingresos Devengada	343,107,706.47
8150 Ley de Ingresos Recaudada	343,107,706.47
8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	585,524,486.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,682,174.13
8230 Modificación al Presupuesto de Egresos	1,724,166.23
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	227,542,123.54
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	345,024,354.56
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	345,024,354.56
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	334,936,765.82

ATENTAMENTE

ELABORO:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

MTRA. MIRNA MIREYA TOLANO CHACÓN
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

APROBO:

MTRA. LUISA CRISTINA RODRIGUEZ IBARRA
DIRECTORA GENERAL