

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2024

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Autorización e Historia

- a) El Colegio fue creado mediante decreto de creación expedido y publicado el 28 de junio de 1999, teniendo modificaciones en el año 2005
- b) Se realizaron modificaciones a dicho Decreto publicadas en el ejercicio 2005.

2 Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2024 el presupuesto de ingresos del Colegio lo conforman: ingresos propios, subsidio federal (FAETA) y transferencias estatales, la fuente de financiamiento predominante es el subsidio federal.

3 Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. - Brindar servicios de educación profesional técnica bachiller y servicios de capacitación.
 - b) Principal actividad. - Educación Media Superior y Capacitación en el trabajo
- Ejercicio fiscal. De conformidad con lo establecido en los postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), particularmente en la explicación del término denominado periodo contable, se precisó que en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental el período relativo es de un año calendario que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2024.

- d) Régimen jurídico. El colegio se encuentra sujeto a diversas leyes entre las principales son: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Transparencia y Disciplina Financiera, Ley de Ingresos, Ley del Presupuesto de Egresos, Ley de ISR, Código Fiscal, Ley Federal del Trabajo, Ley de Servidores Públicos, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Hidalgo, etc.

- Consideraciones fiscales del ente: El Colegio tributa dentro del régimen de personas morales con fines no lucrativos, las obligaciones del periodo fiscal 2024 de acuerdo con el régimen son las siguientes: retenciones de I.S.R. Sueldos y Salarios, retenciones I.S.R. de ingresos asimilados a salarios, I.V.A. retenido e Impuesto Sobre Nómina Estatal.
- e)

Estructura organizacional básica. El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo de acuerdo a su decreto de creación en el capítulo I artículo 1. expedido y

- f) publicado del 28 de junio de 1999 y de su estatuto orgánico expedido y publicado el 31 de marzo 2005 en su título II, capítulo 1º artículo 15 donde establece la estructura organizacional que deberá distribuir los asuntos administrativos que a la misma refiera en el tenor de las siguientes direcciones:

Dirección General.

Dirección de Planeación y Evaluación

Dirección de Admón. de Recursos

Dirección de Formación Técnica y Capacitación.

Dirección de Vinculación y Promoción

Dirección de informática.

- g) Fideicomisos No aplica al Colegio.
4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

- a)

- b)

En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de estados financieros del manual de contabilidad gubernamental

- c)

En el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

- d)

Normatividad supletoria. No aplica.

- e)

Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad. - No aplica

5 Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Los estados financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.
- b) El colegio no cuenta con inversiones en el extranjero,

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. - No aplica

9 Reporte de la Recaudación

a)

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Federales	\$22,097,131.00
Ingresos Recursos Fiscales	\$10,575,438.16
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$6,988,001.58
Ingresos Financieros	\$3,876.34
Total	\$39,664,447.08

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	2025	2026	2027	2028
Ingresos Federales	\$93,295,498.13	\$97,027,318.05	\$100,908,410.77	\$104,944,747.20
Ingresos Recursos Fiscales	\$42,205,951.90	\$43,894,189.98	\$45,649,957.58	\$47,475,955.88
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$17,799,990.46	\$18,511,990.08	\$19,252,469.68	\$20,022,568.46
Ingresos Financieros	\$4,942.44	\$5,140.13	\$5,345.73	\$5,559.55
Total	\$153,306,382.93	\$159,438,638.24	\$165,816,183.76	\$172,448,831.09

10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. - No aplica

11 Calificaciones otorgadas. - No aplica al Colegio

12 Proceso de Mejora

El convenio de coordinación para la federalización de los servicios educativos del colegio de educación profesional técnica del estado de Hidalgo establece que se deberá de sujetar para los procesos de control interno y mejora los constituidos en el mismo convenio, los cuales están denominados como anexos técnicos.

13 Información por Segmentos. - No aplica

14 Eventos Posteriores al Cierre. - No aplica

15 Partes Relacionadas. - No aplica

16 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de gestión.

Productos	\$ 3,876.34
-----------	-------------

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades Paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros.	\$ 6,988,001.58
---	-----------------

2. Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

Transferencias internas y asignaciones del sector público.

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL

Esta cuenta se integra de recursos de gobierno del estado 50% de los planteles Villa de Tezontepec y Pachuca II, estructura estatal de Dirección General y seguridad social docente al 31 de marzo 2024.

CONCEPTO	PRESUPUESTO RADICADO
50% Villa de Tezontepec y Pachuca II	\$6,267,879.16
Estructura estatal y seguridad social docente	\$4,307,559.00
Total	\$10,575,438.16

Subsidios y subvenciones

Esta cuenta se integra de recursos de federales al 31 de marzo 2024, mismas que se distribuyen de la siguiente manera:

CONCEPTO	PRESUPUESTO RADICADO
FAETA Ramo 33	\$86,256,932.44

3. Otros ingresos y beneficios.

CONCEPTO	PRESUPUESTO RADICADO
Ingresos financieros	\$3.61

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Esta cuenta se integra de las erogaciones efectuadas por concepto de aplicación de recursos en los capítulos y partidas autorizadas para su ejercicio y se distribuye de la siguiente manera.

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN
Capítulo 1000	\$25,284,975.30	Erogaciones para cubrir el capítulo de servicios personales
Capítulo 2000	\$19,200.00	Gastos de operación del CONALEP Hidalgo
Capítulo 3000	\$2,621,023.54	Gastos de operación del CONALEP Hidalgo.
Capítulo 4000	\$0.00	Transferencia internas y asignaciones al sector público
Otros gastos y pérdidas extraordinaria	\$0.00	Disminución de bienes por obsolescencia, perdida o deterioro
Total	\$27,925,198.84	

Resultado del periodo. - al 31 de marzo 2024 se obtiene un resultado de operación de \$11,739,251.85

II) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

Efectivo y Equivalentes.

1. Bancos/Tesorería.

Presenta un importe de \$20,081,097.96 integrado en 16 cuentas bancarias que son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Saldo
BBVA Bancomer.		
Cta. 0146601987	FAETA anterior	143,250.51
Cta. 0103558495	Fondo único	249,332.92
Cta. 0111351532	Ingresos propios 2018	1,384.96
Cta. 0112613409	Ingresos propios 2019	13,071.44
Cta. 0112771543	Saldo de ctas. de ejercicios anteriores	1,237,991.43
Cta. 0116178456	Ingresos propios 2021	2,213,021.32
Cta.0118052964	Ingresos propios 2022	2,626,210.98
Cta.0119733205	FAETA 2023	257,143.16
Cta.0119733167	Ingresos propios 2023	28,328.74
Cta.0119733159	Capacitación 2023	17.47
Cta.0119733132	Recurso fiscal 2023	29,074.88
Cta.0119733183	Concentradora Cap 1000 ejercicio 2023	3.36
Cta. 0122121158	Recurso fiscal 2024	4,555,751.69
Cta. 0122121298	Ingresos propios 2024	5,349,744.37
Cta. 0122120208	Conc 2024 cap 1000	1,518,959.20
Cta. 0122121212	Faeta 2024	1,857,811.53
TOTAL		\$20,081,097.96

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Cuentas por cobrar a corto plazo. - El saldo de esta cuenta es de \$606,086.12 que corresponden al 50%

- 2 de gobierno del estado para los planteles Villa de Tezontepec y Pachuca II, subsidio federal y subsidio estatal estructura de Dirección General.

- 3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo. - el saldo de esta cuenta \$292,099.70 se integra de la siguiente manera:

DEUDORES AL PERIODO	FECHA DE ORIGEN	IMPORTE
FAETA	dic-08	\$0.47
Plantel G.O.	oct-06	\$64,795.67
Planteles I.P		\$51,853.95
Secretaria de finanzas	dic-08	\$174,318.58
Roa Alpízar Jesús	jun-14	\$176.00
Serrano Reséndiz América Vianey	dic-19	-\$0.79
Mario Gamero Dueñez	dic-12	-\$30.00
Cesar Miranda Orozco	sep-13	-\$0.04
Merced Gerardo Lozano Samperio	sep-18	-\$53.66
Úrsula Monserrat Del Valle Flores	jun-15	-\$0.07
Israel Ángeles López	dic-13	-\$10.92
Santiago Ramírez Escobar	dic-13	-\$0.04
Orozco Cruz Alejandra	jun-13	-\$0.04
Nohemí Cabrera Ángeles	mar-14	-\$1.00
Administración De Recursos	mar-16	\$589.16
Capacitación SCT Estatal	jul-16	-\$0.10
SAT	jun-18	\$0.23
Telpalo Guerrero David	dic-18	-\$0.47
Jesus Vite Resendiz	ene-24	\$462.77

Inventarios

4 No aplica

Almacenes

5 No aplica

Inversiones Financieras

6 No aplica

Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

7 No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en procesos. - Esta cuenta representan el importe de \$39,041,436.92

Terrenos	\$ 19, 532,081.00
Edificios no habitacionales	\$19,509,355.92

Bienes muebles.

Esta cuenta representa el importe de \$47,916,451.21 distribuido de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo de administración	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$2,721,795.41
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$114,429.62
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$7,354,754.83
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$347,857.76
Total	\$10,538,837.62

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$18,531,072.81
Aparatos deportivos	\$22,146.25
Cámaras fotográficas y de video	\$902,824.89
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$13,174,276.20
Total	\$32,630,320.15

Vehículos y equipo de transporte	Importe
Vehículos y equipo terrestre	\$2,366,363.43
Carrocerías y remolques	\$981,919.48
Total	\$3,348,282.91

Maquinaria, otros equipos y herramientas	Importe
Maquinaria y equipo agropecuario	98,000.00
Maquinaria y equipo industrial	\$999,500.01
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$41,000.00
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$885.00
Herramientas y maquinas - herramientas	\$100,106.84
Otros equipos	\$159,518.68
Total	1,399,010.53

Depreciaciones:

Las tasas de depreciación utilizadas fueron las recomendadas en la ley de contabilidad gubernamental y asciende a un monto de \$44,196,639.08

Depreciación de mobiliario y equipo de administración	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$1,988,864.29
Muebles excepto de oficina y estantería	\$34,328.91
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$5,634,419.15
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$127,068.83
Total	\$7,784,681.18

Depreciación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$18,522,740.31
Aparatos deportivos	\$22,146.25
Cámaras fotográficas y de video	\$860,931.25
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$13,162,739.26
Total	\$32,568,557.07

Depreciación de vehículos y equipo de transporte	Importe
Vehículos y equipo terrestre	\$2,366,363.43
Carrocerías y remolques	\$981,919.48
Total	\$3,348,282.91

Depreciación de maquinaria, otros equipos y herramientas	Importe
Maquinaria y equipo agropecuario	\$9,800.00
Maquinaria y equipo industrial	\$299,850.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$41,000.00
Equipo generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$376.13
Herramientas y maquinaria - htas.	\$10,010.68
Otros equipos	\$110,513.39
TOTAL	\$471,550.20

9 Activos intangibles

Software	\$23,567.72
----------	-------------

Depreciación de activos intangibles.

Software	\$23,567.72
----------	-------------

Estimaciones y Deterioros

10 No aplica.

Otros Activos

11 No aplica.

Pasivo**Cuentas y Documentos por pagar**1. El saldo de esta cuenta **\$ 4,331,433.02**

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$1,648,476.55
Gratificación docente	\$256,569.81
Honorarios docentes	\$27,210.69
Aguinaldo administrativo	\$36,605.77
Nomina administrativa	\$280,876.68
Prima vacacional	\$17,921.21
Estimulo por años de servicios	\$26,288.54
20 días adicionales	\$711,081.76
Sueldos y salarios por pagar	\$18,878.85
Personal administrativo	\$273,043.24

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$1,796,898.12
ISR retenciones por salarios	\$784,306.66
ISR retenciones por asimilados	\$147,344.26
ISR retenciones por Servs. Prof.	\$8,614.34
Préstamo a corto plazo ISSSTE	\$171,923.74
Crédito hipotecario FOVISSSTE	\$3,844.40
Seguro de daños FOVISSSTE	\$8.55
Cuota sindical	\$5,663.97
Seguro de retiro	\$58,283.01
Seguro AHISA	\$40,279.02
Seguro individual AHISA	-\$59,525.22
Pensión alimenticia	\$4,407.86
Seg. .salud t. Activo	\$61,497.65
Seg. Salud t. Pensionado	\$13,058.41
Seg. Invalidez y vida	\$24,734.55
S. Sociales y culturales	\$15,255.12

Retenciones y contribuciones por pagar a corto	
S. Ret. Cesantía avanzada	\$309,021.79
Descuento FONACOT	\$19,810.28
Ahorro solidario	\$36,781.85
Retención de IVA	\$1.21
Préstamo credifiel	\$0.04
13.145% ISSSTE	\$81,631.28
SAR	\$60,843.35
Impuesto sobre nomina	\$9,112.00

Estas cantidades corresponden a las retenciones efectuadas a los trabajadores y personal contratado para los cursos en convenio, así como las cuotas y aportaciones, cuyo entero a las instancias correspondientes se efectúa en el mes de abril del 2024.

Otras cuentas por pagar a corto plazo.

El saldo de la cuenta es de \$886,058.35 y se integra de la siguiente manera:

Servicios educativos	\$167,023.48
Gobierno Del Estado De Hgo.	\$209,469.81
Presupuesto FAETA 2005	\$94,965.79
Gastos de operación	\$266,899.29
Alumnos plantel Tizayuca	\$1,516.96
Ángel Roldan Ahumada	\$375.00
Aguilar Hernández Antonio	\$74.00
Cortes Juárez Mco Antonio	\$85.18
Periódico oficial	\$221.00
Cleotilde paredes Vargas	\$400.00
Normas técnicas de competencia laboral	\$21,093.44
Servicio de fotocopiado	\$0.57
Avilés Cruz Angelica Marina	\$38,137.76
Chavarín Calderón Martha	\$56,444.99
Becas	\$23,210.88
Servicio eficiente de cartera	-\$52,089.06
Capacitación	\$31,992.57
crédito bienestar	-\$0.05
Docentes Cemex	\$8,835.24
cafeterías	\$15,301.50
Beca de programa becalos	\$2,100.00

El concepto servicios educativos son aportaciones realizadas por los alumnos a partir de la solicitud de la ficha para presentar el examen de admisión hasta que efectúan su inscripción por el semestre que corresponda, provisionando en cada reinscripción su fondo para titulación, al mismo tiempo se recaudan cuotas institucionales que se reintegran a nuestras oficinas nacionales del CONALEP, específicamente las que corresponden al concepto de seguro estudiantil

El concepto presupuesto FAETA 2005 son recursos para cubrir capítulo 1000 de los planteles Villa de Tezontepec y Pachuca II.

Gastos de operación se refiere a la ejecución de los pasivos de los ejercicios anteriores y gastos de artículos y mantto. pendientes de pago.

Becas Fundemex pendiente de pago a alumnos y corresponde al ejercicio 2008.

Cursos de capacitación recursos pendientes de ejercer.

Cursos de capacitación impartidos a diferentes dependencias a través de un convenio con oficinas nacionales del CONALEP, recursos pendientes por ejercer.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- 1 Son los fondos en garantía que otorgan los concesionarios de las cafeterías, servicio de papelería y fotocopiado de los planteles del colegio a la firma del contrato durante el periodo de 1 año.

Fondo en garantía cafetería	\$21,408.60
-----------------------------	-------------

Fondo en garantía cafetería/fotocopiado	\$3,257.10
---	------------

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL

Pasivos Diferidos

- 3 No aplica

Provisiones

- 4 No aplica

Otros Pasivos

5. Otros pasivos a corto plazo \$18,256.37

Corresponde a los intereses bancarios de la fuente de financiamiento FAETA y Recurso Fiscal que al final del ejercicio se reintegraran a la federación y a la Sria Hda.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- 1 Durante el ejercicio el saldo del patrimonio contribuido del colegio es de \$59,380,511.12

- 2 Siendo afectado por las variaciones en el resultado de ejercicios anteriores por la cantidad de - \$11,730,019.14 y obteniendo un resultado del ejercicio por \$11,739,251.85 dando al 31 de marzo de 2024 un patrimonio de \$59,389,743.83

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la
1 cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	\$20,081,097.96	\$29,380,043.78
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 Adm	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	\$20,081,097.96	\$29,380,043.78

2 Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	39,041,436.92	39,041,436.92
Terrenos	19,532,081.00	19,532,081.00

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas		
Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	19,509,355.92	19,509,355.92
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	47,916,451.21	47,916,451.21
Mobiliario y Equipo de Administración	10,538,837.62	10,538,837.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	32,630,320.15	32,630,320.15
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,348,282.91	3,348,282.91
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,399,010.53	1,399,010.53
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	115,342,258.34	115,342,258.34

1. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	11,739,251.85	10,277,816.45
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	44,802,725.20	44,802,725.20
Depreciación	44,196,639.08	44,196,639.08
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	606,086.12	606,086.12
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	101,344,702.25	99,883,266.85

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el “Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables” y sus modificaciones.

**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2024
(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$39,664,447.08
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$3.61
2.1	Ingresos Financieros	\$3.61
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		\$0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables		\$39,664,450.69

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$27,925,198.84
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.1	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables		\$27,925,198.84

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No presupuestarios que no se regularizaron presupuestalmente durante el ejercicio.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

- 1 Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica
- 2 Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica
- 3 Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica

Cuentas de Orden Presupuestario

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2024 (Cifras en pesos)
Ley de Ingresos Estimada	130,772,522.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	95,508,417.08
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,400,342.16
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	39,664,447.08

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2024 (Cifras en pesos)
Presupuesto de Egresos Aprobado	130,772,522.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	107,247,665.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,400,342.16
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	27,925,198.84

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL


L.C. ABIGAIL PIMENTEL VEGA.
JEFE DE PROYECTO DE
CONTABILIDAD


L.A. RAQUEL SANCHEZ AGUIRRE.
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
DE RECURSOS.


ING. ABEL ROJO MUÑOZ.
DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2024

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Autorización e Historia

publicado el 28 de junio de 1999, teniendo modificaciones en el año 2005

b) Se realizaron modificaciones a dicho Decreto publicadas en el ejercicio 2005.

2 Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2024 el presupuesto de ingresos del Colegio lo conforman: ingresos propios, subsidio federal (FAETA) y transferencias estatales, la fuente de financiamiento predominante es el subsidio federal.

3 Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. - Brindar servicios de educación profesional técnica bachiller y servicios de capacitación.
- b) Principal actividad. - Educación Media Superior y Capacitación en el trabajo
Ejercicio fiscal. De conformidad con lo establecido en los postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), particularmente en la explicación del término denominado periodo contable, se precisó que en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental el período relativo es de un año calendario que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2024.
- c) Régimen jurídico. El colegio se encuentra sujeto a diversas leyes entre las principales son: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Transparencia y Disciplina Financiera, Ley de Ingresos, Ley del Presupuesto de Egresos, Ley de ISR, Código Fiscal, Ley Federal del Trabajo, Ley de Servidores Públicos, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Hidalgo, etc.
- d)

Consideraciones fiscales del ente: El Colegio tributa dentro del régimen de personas morales con fines no lucrativos, las obligaciones del periodo fiscal 2024 de acuerdo con el régimen son las siguientes:

- e) retenciones de I.S.R. Sueldos y Salarios, retenciones I.S.R. de ingresos asimilados a salarios, I.V.A. retenido e Impuesto Sobre Nómina Estatal.

Estructura organizacional básica. El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo de acuerdo a su decreto de creación en el capítulo I artículo 1. expedido y publicado del 28 de junio de 1999 y de su estatuto orgánico expedido y publicado el 31 de marzo 2005 en su título II, capítulo 1º artículo 15

- f) donde establece la estructura organizacional que deberá distribuir los asuntos administrativos que a la misma refiera en el tenor de las siguientes direcciones:

Dirección General.

Dirección de Planeación y Evaluación

Dirección de Admón. de Recursos

Dirección de Formación Técnica y Capacitación.

Dirección de Vinculación y Promoción

Dirección de informática.

- g) Fideicomisos No aplica al Colegio.

4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha
- b) realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de estados financieros del manual de contabilidad gubernamental
En el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, ya que éstos proporcionan el
- c) sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.
- d) Normatividad supletoria. No aplica.
- e) base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad. - No aplica

5 Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Los estados financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.
- b) El colegio no cuenta con inversiones en el extranjero,
Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. -
- c) No aplica

9 Reporte de la Recaudación

a)

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Federales	\$22,097,131.00
Ingresos Recursos Fiscales	\$10,575,438.16
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$6,988,001.58
Ingresos Financieros	\$3,876.34
Total	\$39,664,447.08

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	2025	2026	2027	2028
Ingresos Federales	\$93,295,498.13	\$97,027,318.05	\$100,908,410.77	\$104,944,747.20
Ingresos Recursos Fiscales	\$42,205,951.90	\$43,894,189.98	\$45,649,957.58	\$47,475,955.88
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$17,799,990.46	\$18,511,990.08	\$19,252,469.68	\$20,022,568.46
Ingresos Financieros	\$4,942.44	\$5,140.13	\$5,345.73	\$5,559.55
Total	\$153,306,382.93	\$159,438,638.24	\$165,816,183.76	\$172,448,831.09

10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. - No aplica

11 Calificaciones otorgadas. - No aplica al Colegio

12 Proceso de Mejora

El convenio de coordinación para la federalización de los servicios educativos del colegio de educación profesional técnica del estado de Hidalgo establece que se deberá de sujetar para los procesos de control interno y mejora los constituidos en el mismo convenio, los cuales están denominados como anexos técnicos.

13 Información por Segmentos. - No aplica

14 Eventos Posteriores al Cierre. - No aplica

15 Partes Relacionadas. - No aplica

16 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de gestión.

Productos	\$ 3,876.34
-----------	-------------

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades Paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros.	\$ 6,988,001.58
---	-----------------

2. Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

Transferencias internas y asignaciones del sector público.

Esta cuenta se integra de recursos de gobierno del estado 50% de los planteles Villa de Tezontepec y Pachuca II, estructura estatal de Dirección General y seguridad social docente al 31 de marzo 2024.

CONCEPTO	PRESUPUESTO RADICADO
50% Villa de Tezontepec y Pachuca II	\$6,267,879.16
Estructura estatal y seguridad social docente	\$4,307,559.00
Total	\$10,575,438.16

Subsidios y subvenciones

Esta cuenta se integra de recursos de federales al 31 de marzo 2024, mismas que se distribuyen de la siguiente manera:

CONCEPTO	PRESUPUESTO RADICADO
FAETA Ramo 33	\$86,256,932.44

3. Otros ingresos y beneficios.

CONCEPTO	PRESUPUESTO RADICADO
Ingresos financieros	\$3.61

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Esta cuenta se integra de las erogaciones efectuadas por concepto de aplicación de recursos en los capítulos y partidas autorizadas para su ejercicio y se distribuye de la siguiente manera.

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN
Capítulo 1000	\$25,284,975.30	Erogaciones para cubrir el capítulo de servicios personales
Capítulo 2000	\$19,200.00	Gastos de operación del CONALEP Hidalgo
Capítulo 3000	\$2,621,023.54	Gastos de operación del CONALEP Hidalgo.
Capítulo 4000	\$0.00	Transferencia internas y asignaciones al sector público
Otros gastos y pérdidas extraordinaria	\$0.00	Disminución de bienes por obsolescencia, perdida o deterioro
Total	\$27,925,198.84	

Resultado del periodo. - al 31 de marzo 2024 se obtiene un resultado de operación de \$11,739,251.85

II) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

Efectivo y Equivalentes.

1. Bancos/Tesorería.

Presenta un importe de \$20,081,097.96 integrado en 16 cuentas bancarias que son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Saldo
BBVA Bancomer.		
Cta. 0146601987	FAETA anterior	143,250.51
Cta. 0103558495	Fondo único	249,332.92
Cta. 0111351532	Ingresos propios 2018	1,384.96
Cta. 0112613409	Ingresos propios 2019	13,071.44
Cta. 0112771543	Saldo de ctas. de ejercicios anteriores	1,237,991.43
Cta. 0116178456	Ingresos propios 2021	2,213,021.32
Cta.0118052964	Ingresos propios 2022	2,626,210.98
Cta.0119733205	FAETA 2023	257,143.16
Cta.0119733167	Ingresos propios 2023	28,328.74
Cta.0119733159	Capacitación 2023	17.47
Cta.0119733132	Recurso fiscal 2023	29,074.88
Cta.0119733183	Concentradora Cap 1000 ejercicio 2023	3.36
Cta. 0122121158	Recurso fiscal 2024	4,555,751.69
Cta. 0122121298	Ingresos propios 2024	5,349,744.37
Cta. 0122120208	Conc 2024 cap 1000	1,518,959.20
Cta. 0122121212	Faeta 2024	1,857,811.53
TOTAL		\$20,081,097.96

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- Cuentas por cobrar a corto plazo. - El saldo de esta cuenta es de \$606,086.12 que corresponden al 50% de gobierno del estado para los planteles Villa de Tezontepec y Pachuca II, subsidio federal y subsidio estatal estructura de Dirección General.
- 2

- 3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo. - el saldo de esta cuenta \$292,099.70 se integra de la siguiente manera:

DEUDORES AL PERIODO	FECHA DE ORIGEN	IMPORTE
FAETA	dic-08	\$0.47
Plantel G.O.	oct-06	\$64,795.67
Planteles I.P		\$51,853.95
Secretaria de finanzas	dic-08	\$174,318.58
Roa Alpízar Jesús	jun-14	\$176.00
Serrano Reséndiz América Vianey	dic-19	-\$0.79
Mario Gamero Dueñez	dic-12	-\$30.00
Cesar Miranda Orozco	sep-13	-\$0.04
Merced Gerardo Lozano Samperio	sep-18	-\$53.66
Úrsula Monserrat Del Valle Flores	jun-15	-\$0.07
Israel Ángeles López	dic-13	-\$10.92
Santiago Ramírez Escobar	dic-13	-\$0.04
Orozco Cruz Alejandra	jun-13	-\$0.04
Nohemí Cabrera Ángeles	mar-14	-\$1.00
Administración De Recursos	mar-16	\$589.16
Capacitación SCT Estatal	jul-16	-\$0.10
SAT	jun-18	\$0.23
Telpalo Guerrero David	dic-18	-\$0.47
Jesus Vite Resendiz	ene-24	\$462.77

Inventarios

4 No aplica

Almacenes

5 No aplica

Inversiones Financieras

6 No aplica

Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

7 No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en procesos. - Esta cuenta representan el importe de \$39,041,436.92

Terrenos	\$ 19, 532,081.00
Edificios no habitacionales	\$19,509,355.92

Bienes muebles.

Esta cuenta representa el importe de \$47,916,451.21 distribuido de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo de administración	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$2,721,795.41
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$114,429.62
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$7,354,754.83
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$347,857.76
Total	\$10,538,837.62

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$18,531,072.81
Aparatos deportivos	\$22,146.25
Cámaras fotográficas y de video	\$902,824.89
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$13,174,276.20
Total	\$32,630,320.15

Vehículos y equipo de transporte	Importe
Vehículos y equipo terrestre	\$2,366,363.43
Carrocerías y remolques	\$981,919.48
Total	\$3,348,282.91

Maquinaria, otros equipos y herramientas	Importe
Maquinaria y equipo agropecuario	98,000.00
Maquinaria y equipo industrial	\$999,500.01
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$41,000.00
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$885.00
Herramientas y maquinas - herramientas	\$100,106.84
Otros equipos	\$159,518.68
Total	1,399,010.53

Depreciaciones:

Las tasas de depreciación utilizadas fueron las recomendadas en la ley de contabilidad gubernamental y asciende a un monto de \$44,196,639.08

Depreciación de mobiliario y equipo de administración	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$1,988,864.29
Muebles excepto de oficina y estantería	\$34,328.91
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$5,634,419.15
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$127,068.83
Total	\$7,784,681.18

Depreciación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$18,522,740.31
Aparatos deportivos	\$22,146.25
Cámaras fotográficas y de video	\$860,931.25
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$13,162,739.26
Total	\$32,568,557.07

Depreciación de vehículos y equipo de transporte	Importe
Vehículos y equipo terrestre	\$2,366,363.43
Carrocerías y remolques	\$981,919.48
Total	\$3,348,282.91

Depreciación de maquinaria, otros equipos y herramientas	Importe
Maquinaria y equipo agropecuario	\$9,800.00
Maquinaria y equipo industrial	\$299,850.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$41,000.00
Equipo generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$376.13
Herramientas y maquinaria – htas.	\$10,010.68
Otros equipos	\$110,513.39
TOTAL	\$471,550.20

9 Activos intangibles

Software	\$23,567.72
----------	-------------

Depreciación de activos intangibles.

Software	\$23,567.72
----------	-------------

Estimaciones y Deterioros

10 No aplica.

Otros Activos

11 No aplica.

Pasivo**Cuentas y Documentos por pagar**1. El saldo de esta cuenta **\$ 4,331,433.02**

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$1,648,476.55
Gratificación docente	\$256,569.81
Honorarios docentes	\$27,210.69
Aguinaldo administrativo	\$36,605.77
Nomina administrativa	\$280,876.68
Prima vacacional	\$17,921.21
Estimulo por años de servicios	\$26,288.54
20 días adicionales	\$711,081.76
Sueldos y salarios por pagar	\$18,878.85
Personal administrativo	\$273,043.24

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$1,796,898.12
ISR retenciones por salarios	\$784,306.66
ISR retenciones por asimilados	\$147,344.26
ISR retenciones por Servs. Prof.	\$8,614.34
Préstamo a corto plazo ISSSTE	\$171,923.74
Crédito hipotecario FOVISSSTE	\$3,844.40
Seguro de daños FOVISSSTE	\$8.55
Cuota sindical	\$5,663.97
Seguro de retiro	\$58,283.01
Seguro AHISA	\$40,279.02
Seguro individual AHISA	-\$59,525.22
Pensión alimenticia	\$4,407.86
Seg. .salud t. Activo	\$61,497.65
Seg. Salud t. Pensionado	\$13,058.41
Seg. Invalidez y vida	\$24,734.55
S. Sociales y culturales	\$15,255.12

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL

Retenciones y contribuciones por pagar a corto	
S. Ret. Cesantía avanzada	\$309,021.79
Descuento FONACOT	\$19,810.28
Ahorro solidario	\$36,781.85
Retención de IVA	\$1.21
Préstamo credifiel	\$0.04
13.145% ISSSTE	\$81,631.28
SAR	\$60,843.35
Impuesto sobre nomina	\$9,112.00

Estas cantidades corresponden a las retenciones efectuadas a los trabajadores y personal contratado para los cursos en convenio, así como las cuotas y aportaciones, cuyo entero a las instancias correspondientes se efectúa en el mes de abril del 2024.

Otras cuentas por pagar a corto plazo.

El saldo de la cuenta es de \$886,058.35 y se integra de la siguiente manera:

Servicios educativos	\$167,023.48
Gobierno Del Estado De Hgo.	\$209,469.81
Presupuesto FAETA 2005	\$94,965.79
Gastos de operación	\$266,899.29
Alumnos plantel Tizayuca	\$1,516.96
Ángel Roldan Ahumada	\$375.00
Aguilar Hernández Antonio	\$74.00
Cortes Juárez Mco Antonio	\$85.18
Periódico oficial	\$221.00
Cleotilde de paredes Vargas	\$400.00
Normas técnicas de competencia laboral	\$21,093.44
Servicio de fotocopiado	\$0.57
Avilés Cruz Angelica Marina	\$38,137.76
Chavarín Calderón Martha	\$56,444.99
Becas	\$23,210.88
Servicio eficiente de cartera	-\$52,089.06
Capacitación	\$31,992.57
crédito bienestar	-\$0.05
Docentes Cemex	\$8,835.24
cafeterías	\$15,301.50
Beca de programa becalos	\$2,100.00

El concepto servicios educativos son aportaciones realizadas por los alumnos a partir de la solicitud de la ficha para presentar el examen de admisión hasta que efectúan su inscripción por el semestre que corresponda, provisionando en cada reinscripción su fondo para titulación, al mismo tiempo se recaudan cuotas institucionales que se reintegran a nuestras oficinas nacionales del CONALEP, específicamente las que corresponden al concepto de seguro estudiantil

El concepto presupuesto FAETA 2005 son recursos para cubrir capítulo 1000 de los planteles Villa de Tezontepec y Pachuca II.

Gastos de operación se refiere a la ejecución de los pasivos de los ejercicios anteriores y gastos de artículos y mantto. pendientes de pago.

Becas Fundemex pendiente de pago a alumnos y corresponde al ejercicio 2008.

Cursos de capacitación recursos pendientes de ejercer.

Cursos de capacitación impartidos a diferentes dependencias a través de un convenio con oficinas nacionales del CONALEP, recursos pendientes por ejercer.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- 1 Son los fondos en garantía que otorgan los concesionarios de las cafeterías, servicio de papelería y fotocopiado de los planteles del colegio a la firma del contrato durante el periodo de 1 año.

Fondo en garantía cafetería	\$21,408.60
Fondo en garantía cafetería/fotocopiado	\$3,257.10

Pasivos Diferidos

- 3 No aplica

Provisiones

- 4 No aplica

Otros Pasivos

5. Otros pasivos a corto plazo \$18,256.37

Corresponde a los intereses bancarios de la fuente de financiamiento FAETA y Recurso Fiscal que al final del ejercicio se reintegraran a la federación y a la Sria Hda.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- 1 Durante el ejercicio el saldo del patrimonio contribuido del colegio es de \$59,380,511.12

- 2 Siendo afectado por las variaciones en el resultado de ejercicios anteriores por la cantidad de - \$11,730,019.14 y obteniendo un resultado del ejercicio por \$11,739,251.85 dando al 31 de marzo de 2024 un patrimonio de \$59,389,743.83

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

1

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	\$20,081,097.96	\$29,380,043.78
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 Adm	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	\$20,081,097.96	\$29,380,043.78

2 Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	39,041,436.92	39,041,436.92
Terrenos	19,532,081.00	19,532,081.00

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas		
Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	19,509,355.92	19,509,355.92
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	47,916,451.21	47,916,451.21
Mobiliario y Equipo de Administración	10,538,837.62	10,538,837.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	32,630,320.15	32,630,320.15
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,348,282.91	3,348,282.91
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,399,010.53	1,399,010.53
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	115,342,258.34	115,342,258.34

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL

1. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Concepto	2024	2023
	(Cifras en pesos)	(Cifras en pesos)
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	11,739,251.85	10,277,816.45
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	44,802,725.20	44,802,725.20
Depreciación	44,196,639.08	44,196,639.08
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	606,086.12	606,086.12
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	101,344,702.25	99,883,266.85

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el “Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables” y sus modificaciones.

**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2024
(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$39,664,447.08
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$3.61
2.1	Ingresos Financieros	\$3.61
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		\$0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables		\$39,664,450.69

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$27,925,198.84
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.1	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables		\$27,925,198.84

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No presupuestarios que no se regularizaron presupuestalmente durante el ejercicio.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

- 1 Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica
- 2 Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica
- 3 Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica

Cuentas de Orden Presupuestario

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2024 (Cifras en pesos)
Ley de Ingresos Estimada	130,772,522.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	95,508,417.08
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,400,342.16
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	39,664,447.08

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2024 (Cifras en pesos)
Presupuesto de Egresos Aprobado	130,772,522.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	107,247,665.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,400,342.16
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	27,925,198.84

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

COPIA EXTRAIDA DEL ORIGINAL

**L.C. ABIGAIL PIMENTEL VEGA.
JEFE DE PROYECTO DE
CONTABILIDAD**

**L.A. RAQUEL SANCHEZ AGUIRRE.
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
DE RECURSOS.**

**ING. ABEL ROJO MUÑOZ .
DIRECTOR GENERAL**