

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 47 y 49 de la Ley General de 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 2025:

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

2 Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2025 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

- a) Objeto social. Brindar servicios de educación profesional técnica bachiller y servicios de capacitación para el trabajo.
- b) Principal actividad. Educación Media Superior y Capacitación en el trabajo
- c) 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 2025.
- 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.

- e) Consideraciones fiscales del ente: El Colegio tributa dentro del régimen de personas morales con fines no lucrativos, las obligaciones del periodo fiscal 2025 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.S.R por servicios profesionales, I.V.A. retenido e Impuesto Sobre Nómina Estatal.
- f) 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 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 informa 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).
- 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 con la Ley de Contabilidad, deberán: 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
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No aplica

Tipo de Bien	Vida Útil (años)	Tasa aplicada
Maquinaria y equipo industrial	10	10%
Sistema de aire acondicionado, calefacción	10	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos	10	10%
Herramientas y maq - herramientas	10	10%
Otros equipos	10	10%
Software	5	20%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. No aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. No aplica
 - b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
 - e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica
- 8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos
- a) Por ramo administrativo que los reporta. No aplica
 - b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No aplica
- 9 Reporte de la Recaudación
- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. No aplica
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. No aplica
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. No aplica
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. No aplica
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. No aplica
- j) Depuración y cancelación de saldos. No aplica

6 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.- No aplica

7 Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Tipo de Bien	Vida Útil (años)	Tasa aplicada
Terrenos	Indefinido	0
Edificios no Habitacionales	Indefinido	0
Muebles de oficina y estantería	10	10%
Muebles, excepto de oficina y estantería	10	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%
Otros mobiliarios y equipo de administración	10	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10 y 3	10% y 33.33%
Aparatos Deportivos	5	20%
Cámaras Fotográficas y de vídeo	3	33.33%
Otro mobiliario y equipo educacional recreativo	5 y 3	20% y 33.33%
Vehículos y equipo terrestre	5	20%
Carrocería y Remolques	5	20%
Maquinaria y equipo agropecuario	10	10%

Tipo de Bien	Vida Útil (años)	Tasa aplicada
Maquinaria y equipo industrial	10	10%
Sistema de aire acondicionado, calefacción	10	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos	10	10%
Herramientas y maq - herramientas	10	10%
Otros equipos	10	10%
Software	5	20%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. No aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. No aplica
 - b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
 - e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica
- 8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos
- a) Por ramo administrativo que los reporta. No aplica
 - b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No aplica
- 9 Reporte de la Recaudación
- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Federales	\$47,447,575.00
Ingresos Recursos Fiscales	\$51,119,431.31
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$7,855,992.39
Ingresos Financieros	\$52,843.18
Total	\$106,475,841.88

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

CONCEPTO	2026	2027	2028	2029
Ingresos Federales	\$101,816,612.40	\$103,002,825.36	\$103,991,336.16	\$104,979,846.96
Ingresos Recursos Fiscales	\$74,746,712.85	\$75,617,548.34	\$76,343,244.58	\$77,068,940.83
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$16,948,161.78	\$17,145,616.09	\$17,310,161.35	\$17,474,706.61
Ingresos Financieros	\$5,140.13	\$5,345.73	\$5,559.55	\$5,781.93
Total	\$193,516,627.16	\$195,771,335.52	\$197,650,301.64	\$199,529,276.33

10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. No aplica
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica

11 Calificaciones otorgadas: No aplica

12 Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno.

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.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

AVANCE ANUAL DE CUMPLIMIENTO

Nombre del indicador	Meta programada	Meta alcanzada	Porcentaje alcanzado	Semáforo
4. Contribuir a la conclusión de estudios de las y los jóvenes inscritos en Educación Media Superior del Estado de Hidalgo	35,261	-	0%	
4. Alumnos egresados de nivel secundaria cuentan con servicios educativos del nivel medio superior suficientes en los Organismos Descentralizados de Educación Media Superior	22,398	-	0%	
1. Servicio educativo integral otorgado	2,918	2,319	0%	Verde
1.1 Atención a la población estudiantil con actividades de acompañamiento integral	3,617	2,043	100%	Verde
1.2 Realización de actividades para la formación Integral de la población estudiantil.	3,617	1,982	100%	Verde
1.3 Atención de servicios básicos a los centros educativos	28	14	100%	Verde
1.4 Realización de actividades de gestión de pago de servicios personales	15	7	100%	Verde
1.5 Mejoramiento de centros educativos	7	7	100%	Verde
1.6 Implementación de sistemas de información para la conectividad y comunicación	25	12	100%	Verde
1.7 Evaluación Institucional Oportuna	14	7	100%	Amarillo
2. Fortalecimiento integral para personal del Organismo Descentralizado otorgado	359	354	99%	Verde
2.1 Realización de actividades para el fortalecimiento a la mejora continua	76	33	73%	amarillo
2.2 Capacitación integral para el personal del Organismo Descentralizado	261	201	100%	Verde
2.3 Vinculación interinstitucional y social	39	4	100%	Roj o
2.4 Difusión de actividades institucionales	186	179	100%	Verde
2.5 Evaluación en Estándares de Competencia Laboral.	204	84	0%	Verde

Nombre del indicador	Meta programada	Meta alcanzada	Porcentaje alcanzado	Semáforo
2.6 Capacitación en el Trabajo orientada al Sector Productivo	31	1	100%	Rojo
Contribuir a elevar el grado promedio de escolaridad de la población Hidalguense mediante el otorgamiento de ayudas sociales a los estudiantes del sistema educativo estatal	9.9	-	0%	
Las y los estudiantes del sistema educativo estatal concluyen su trayectoria escolar en el Estado de	20,990.0	-	0%	
1. Paquetes de Uniformes escolares para la población estudiantil del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo	3,748	-	0%	
1.1 Adquisición de uniformes escolares	3,748	-	0%	
2. Estudiantes de Educación Media Superior con recursos didácticos, beneficiados	7,277	3,529	100%	Verde
2.1 Entrega de paquetes de libros de texto a la población estudiantil de Educación Media Superior	7,277	3,529	100%	Verde

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

l) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

1.- Ingresos de gestión.

Productos	\$ 52,843.18
Ingresos y Otros Beneficios	
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades Paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros.	\$ 7,855,992.39

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 30 de junio 2025.

CONCEPTO	PRESUPUESTO
50% Villa de Tezontepec y Pachuca II	\$9,982,786.30
Estructura estatal y seguridad social docente	\$41,136,645.01
Total	\$51,119,431.31

Subsidios y subvenciones

Esta cuenta se integra de recursos federales al 30 de junio 2025, mismas que se distribuyen de la siguiente manera:

CONCEPTO	PRESUPUESTO
FAETA Ramo 33	\$47,447,575.00

3. Otros ingresos y beneficios.

CONCEPTO	PRESUPUESTO
Ingresos financieros	\$ 7.22

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	\$53,649,283.54	Erogaciones para cubrir el capítulo de servicios personales
Capítulo 2000	\$4,050,070.56	Gastos de operación del CONALEP Hidalgo
Capítulo 3000	\$6,470,740.72	Gastos de operación del CONALEP Hidalgo.
Total	\$64,170,094.82	

Resultado del periodo. - al 30 de junio 2025 se obtiene un resultado de operación de \$ **42,305,754.28**

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Bancos/Tesorería.

Presenta un importe de \$32,418,563.16 integrado en 18 cuentas bancarias que son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Saldo
BBVA		
Cta. 0146601987	FAETA anterior	143,268.64
Cta. 0103558495	Fondo único	249,337.15
Cta. 0111351532	Ingresos propios 2018	1,384.96
Cta. 0112613409	Ingresos propios 2019	13,073.08
Cta. 0112771543	Saldo de ctas. de ejercicios anteriores	1,238,305.77
Cta. 0116178456	Ingresos propios 2021	2,213,582.80
Cta.0118052964	Ingresos propios 2022	2,738.34
Cta.0119733167	Ingresos propios 2023	19,781.03
Cta.0119733132	Recurso fiscal 2023	1,644.70
Cta. 0122121158	Recurso fiscal 2024	1,838.27
Cta. 0122121298	Ingresos propios 2024	32,949.31
Cta. 0122120208	Conc. 2024 cap. 1000	2,266.07
Cta.0124260295	Recurso fiscal 2025	18,201,026.84
Cta. 0124260457	Ingresos propios 2025	4,518,452.80
Cta. 0124260600	Capacitación 2025	12,741.40
Cta. 0124260635	Conc cap 1000 2025	1,659,191.42
Cta. 0122121212	FAETA 2024	0.00
Cta. 0124260554	FAETA 2025	4,106,980.58
TOTAL		\$32,418,563.16

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.
- 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

DEUDORES AL PERIODO	FECHA DE ORIGEN	IMPORTE
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
Jesús Vite Reséndiz	ene-24	\$462.77
TOTAL		\$292,099.70

Anticipo a proveedores por adquisiciones de bienes y/o servicios:

PROVEEDORES	FECHA DE ORIGEN	IMPORTE
Conalep Oficinas Nacionales	jun-25	2,720.00
Sistemas Digitales Impresionantes, S.A. de C.V	jun-25	269.99
TOTAL		2,989.99

Inventarios

4 No aplica

Almacenes

5 No aplica

Inversiones Financieras

6 No aplica

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 \$63,803,710.7 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	\$7,506,691.91
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$347,857.76
Total	\$10,690,774.70

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$18,561,517.14
Aparatos deportivos	\$22,146.25
Cámaras fotográficas y de video	\$902,824.89
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$28,879,154.28
Total	\$48,365,642.56

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 \$45,431,273.16

Depreciación de mobiliario y equipo de administración	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$2,115,019.93
Muebles excepto de oficina y estantería	\$45,771.86
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$6,529,672.57
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$161,854.54
Total	\$8,852,318.90

Depreciación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$18,532,838.71
Aparatos deportivos	\$22,146.25
Cámaras fotográficas y de video	\$879,041.75
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$13,165,864.98
Total	\$32,599,891.69

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	\$19,600.00
Maquinaria y equipo industrial	\$399,800.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$41,000.00
Equipo generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$464.63
Herramientas y maquinaria - htas.	\$20,021.36
Otros equipos	\$126,325.95
TOTAL	\$607,211.94

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 es de \$4,334,331.20

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$1,373,028.51
Gratificación docente	\$252,015.43
Honorarios docentes	\$27,210.69
Aguinaldo administrativo	\$36,605.77
Nomina administrativa	\$9,983.02
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	\$1,934,869.71
ISR retenciones por salarios	\$630,449.57
ISR retenciones por asimilados	\$230,701.46
ISR retenciones por Servs. Prof.	\$347.75
Préstamo a corto plazo ISSSTE	\$189,393.57
Crédito hipotecario FOVISSSTE	\$3,844.40
Seguro de daños FOVISSSTE	\$8.55
Cuota sindical	\$7,392.30
Seguro de retiro	\$57,225.26
Seguro AHISA	\$40,279.02
Seguro individual AHISA	-\$59,525.22
Pensión alimenticia	\$2,679.53
Seg. .salud t. Activo	\$67,977.99
Seg. Salud t. Pensionado	\$14,531.13
Seg. Invalidez y vida	\$26,207.27
S. Sociales y culturales	\$17,461.25
S. Ret. Cesantía avanzada	\$654,442.76
Descuento FONACOT	-\$44.70
Ahorro solidario	\$51,497.35
Retención de IVA	\$0.43
Préstamo credifiel	\$0.04

Contribuciones por pagar a corto plazo	\$142,474.63
13.145% ISSSTE	\$81,631.28
SAR	\$60,843.35
Impuesto sobre Nómina	\$0.00

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 julio del 2025.

Otras cuentas por pagar a corto plazo.

El saldo de la cuenta es de \$883,958.35 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

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

- 2 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 y papelería

\$24,665.70

Concepto	2025 (Cifras en pesos)	2024 (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
Viviendas	X	X
Edificios no Habitacionales	19,509,355.92	19,509,355.92
Infraestructura	X	X
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	X	X
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	X	X
Otros Bienes Inmuebles	X	X
Bienes Muebles	63,803,710.70	47,946,895.54
Mobiliario y Equipo de Administración	10,690,774.70	10,538,837.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	48,365,642.56	32,660,764.48
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	X	X
Vehículos y Equipo de Transporte	3,348,282.91	3,348,282.91
Equipo de Defensa y Seguridad	X	X
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,399,010.53	1,399,010.53
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	X	X
Activos Biológicos	X	X
Otras Inversiones	X	X
Total	102,845,147.62	86,988,332.46

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	2025 (Cifras en pesos)	2024 (Cifras en pesos)
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	42,305,754.28	14,922,189.43
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	7.22	14.52
Depreciación	45,431,273.16	45,431,273.16
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	42,305,747.06	22,802,065.16

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.

Cuenta Pública 2025
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Hidalgo.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$106,475,841.88
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$7.22
2.1 Ingresos Financieros	\$7.22
Incremento por Variación de	
2.2 Inventarios	\$0.00
Disminución del Exceso de	
Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
2.3 Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
Otros Ingresos Contables No	
2.6 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
Otros Ingresos Presupuestarios No	
3.3 Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$106,475,849.10

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 30 de junio de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$79,874,972.90
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$15,704,878.08
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	\$15,704,878.08
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 Análogos	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 (ADEFAS)	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 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	\$64,170,094.82

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:

Valores No aplica

Emisión de Obligaciones No aplica

Avales y Garantías No aplica

Juicios No aplica

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No aplica

Bienes Concesionados o en Comodato No aplica

Se informará al menos lo siguiente:

- 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

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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	2025 (Cifras en pesos)	Característica
Ley de Ingresos Estimada	144,701,428.00	Saldo
Ley de Ingresos por Ejecutar	81,399,388.25	Saldo
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	43,173,802.13	Saldo
Ley de Ingresos Devengada	106,475,841.88	Abonos
Ley de Ingresos Recaudada	106,475,841.88	Abonos

* 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.

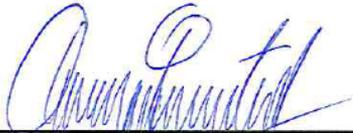
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2025 (Cifras en pesos)	Característica
Presupuesto de Egresos Aprobado	144,701,428.00	Saldo
Presupuesto de Egresos por Ejercer	107,997,537.23	Saldo
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	43,173,802.13	Saldo
Presupuesto de Egresos Comprometido	79,877,692.90	Cargos
Presupuesto de Egresos Devengado	79,874,972.90	Cargos
Presupuesto de Egresos Ejercido	79,874,972.90	Cargos
Presupuesto de Egresos Pagado	79,874,972.90	Cargos

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”.



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



L.C. ARACELI ORTIZ RODRIGUEZ
DIRECTORA DE ADMÓN DE RECURSOS



ING. ABEL ROJO MUÑOZ
DIRECTOR GENERAL