

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre del 2017.
(PESOS)

CPCA-I-12

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	227,806,518.92	1,349,551,101.00	1,356,890,948.36	220,466,671.56	-7,339,847.36
Activo Circulante	37,052,467.09	1,341,263,183.06	1,350,143,039.15	28,172,611.00	-8,879,856.09
Efectivo y Equivalentes	17,187,272.07	1,324,747,103.49	1,329,341,559.52	12,592,816.04	-4,594,456.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,195,769.24	12,617,174.41	15,596,911.04	16,216,032.61	-2,979,736.63
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,751.93	3,109,638.15	3,078,633.94	41,756.14	31,004.21
Inventarios	1,553,454.71	216,787.76	1,553,455.40	216,787.07	-1,336,667.64
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26	572,479.25	572,479.25	-1,072,149.26	0.00
Otros Activos Circulantes	177,368.40	0.00	0.00	177,368.40	0.00
Activo No Circulante	190,754,051.83	8,287,917.94	6,747,909.21	192,294,060.56	1,540,008.73
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	99,004,759.52	3,314,130.81		102,318,890.33	3,314,130.81
Bienes Muebles	107,349,132.98	2,773,560.98	2,919,168.60	107,203,525.34	-145,607.62
Activos Intangibles		2,199,708.00		2,199,708.00	2,199,708.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,599,840.65	518.15	3,828,740.61	-19,428,063.11	-3,828,222.46
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
 No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de Recaudación

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos			0			0
Corriente			0		0	0
Capital			0		0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0		0	0
Capital			0		0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	61,124,654		61,124,654	52,788,863	52,788,863	-8,335,791
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	215,672,768	4,807,671	220,480,439	220,480,439	220,480,439	4,807,671
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	54,670,000	67,880,038	122,550,038	122,550,038	122,550,038	67,880,038
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	331,467,422	72,687,709	404,155,131	395,819,340	395,819,340	64,351,918

1. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre del 2017.
(PESOS)

CPCA-I-12

CUENTA PÚBLICA 2017

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos	NACIONAL	MÉXICO	185,995,811.52	197,385,558.78
Total Deuda y Otros Pasivos			185,995,811.52	197,385,558.78

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

13. Proceso de mejora

La política para la creación de la estimación de cuentas de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, la cual se ajusta anualmente en función de una revisión efectuada por el comité para la cancelación de saldos incobrables creado por administración de la Entidad

14. 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.

15. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar

16. Partes relacionadas

El Colegio no tiene creada la reserva de prima de antigüedad para afrontar los pasivos o gastos que se pudieran presentar en caso de tener que finiquitar a un número considerable de trabajadores en caso de cualquier contingencia que pudiera presentarse.

17. 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"

ATENTAMENTE

ELABORO:



ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:



LIC. MARIO FROILAN SOLTERO CONTRERAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:



LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL