

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP-SONORA)

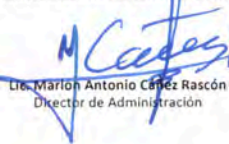
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

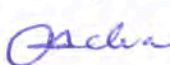
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 17,187,272	\$ 2,494,628	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 185,995,811	\$ 132,309,229
Fondo Fijo de Caja	33,511	29,099	Servicios Personales	9,200,231	8,650,928
Bancos	3,927,403	1,462,155	Proveedores	2,907,200	2,306,148
Inversiones Temporales	13,293,380	1,003,374	Retenciones y Contribuciones por Pagar	166,257,665	114,577,461
			Otros Fondos de Terceros	7,630,715	6,774,692
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,195,769	24,049,485	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19,120,064	23,749,181	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo	75,705	300,304	Total de Pasivos Circulantes	185,995,811	132,309,229
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,752	16,930			
Almacén	1,553,455	12,470	Pasivo No Circulante		
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,072,149	1,971,594	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	177,368	151,873	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
			Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	37,052,467	24,753,792	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	99,004,759	93,563,777	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles			Total de Pasivos No Circulantes	185,995,811	132,309,229
Terrenos	21,808,247	17,455,461			
Edificios no Habitacionales	77,196,512	76,108,316	Total del Pasivo	185,995,811	132,309,229
Bienes Muebles	107,349,133	104,471,833			
Mobiliario y Equipo de Administración	101,874,776	99,142,058	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	197,558,138	190,257,118
Mobiliario y Equipo Educativo y Rec.	2,493,064	2,522,573	Aportaciones	32,029,326	32,014,327
Eq. e Instrumental Médico y Laboratorio			Donaciones de Capital	165,528,812	158,242,791
Equipo de Transporte	1,464,965	1,464,966	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-155,747,430	-110,742,453
Maq. Otros Equipos y Herramientas	1,516,328	1,342,236	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-42,101,746	-36,900,046
Depreciación Acumulada	15,599,840	10,965,508	Resultados de Ejercicios Anteriores	113,645,684	73,842,407
Total de Activos No Circulantes	190,754,052	187,070,102			
Total del Activo	227,806,519	211,823,894	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 227,806,519	\$ 211,823,894

"Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


C.P. Alejandra Contreras Zubia
Jefe de Proyecto

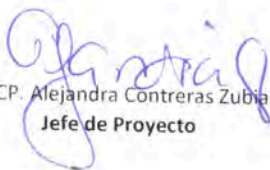

Lic. Marión Antonio Cárdenas Rascón
Director de Administración

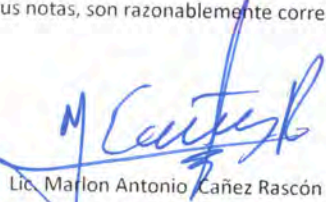

Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
Director General

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP-SONORA)
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
Cifras en Pesos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	\$60,722,489	\$54,747,835
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$60,722,489	\$54,747,835
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	281,277,476	255,969,506
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	281,277,476	255,969,506
Otros Ingresos y Beneficios	107,963	684,967
Ingresos Financieros	139,171	109,643
Disminución del Exceso de Estimación por Perdidas o Deterioro u C	-31,208	-6,391
Otros Ingresos y Beneficios	-	581,715
Total de Ingresos y Otros Beneficios	342,107,928	311,402,308
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	378,695,432	339,933,777
Servicios Personales	343,668,918	310,554,562
Materiales y Suministros	7,603,673	7,126,076
Servicios Generales	27,422,841	22,253,139
Participaciones y Aportaciones	1,199,712	4,019,485
Aportaciones	1,199,712	4,019,485
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,314,530	4,349,090
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	4,314,530	4,349,090
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable (Nota VI)	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	384,209,674	348,302,352
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (42,101,746)	\$ (36,900,044)

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


 CP. Alejandra Contreras Zúbia
 Jefe de Proyecto

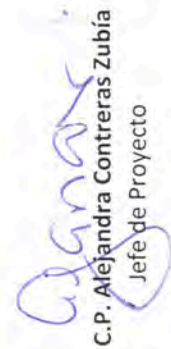

 Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
 Director de Administración


 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

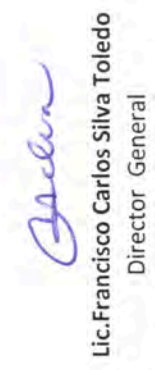
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP-SONORA)
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 190,257,117	(73,842,407)	(36,900,046)	- \$	79,514,664
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015					
Aportaciones	32,014,326				32,014,326
Donaciones de Capital	158,242,791				158,242,791
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-36,900,046				(36,900,046)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-73,842,407				(73,842,407)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	<u>190,257,117</u>	<u>(73,842,407)</u>	<u>(36,900,046)</u>	<u>0</u>	<u>79,514,664</u>
Aportaciones	32,029,326				32,029,326
Donaciones de Capital	165,528,812				165,528,812
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		73,842,407	36,900,046		197,558,138
Resultado de Ejercicios Anteriores		-113,645,685	-42,101,746		(42,101,746)
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	<u>\$ 197,558,138</u>	<u>\$ (113,645,685)</u>	<u>\$ (42,101,746)</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 41,810,707</u>

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


C.P. Alejandra Contreras Zubía
 Jefe de Proyecto



Lic. Marlon Antonio Cádiz Ráscon
 Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General


Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP-SONORA)
Estado Analítico del Activo
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	\$ 211,823,894	\$ 1,086,871,925	\$ 1,070,889,300	\$ 227,806,519	\$ 15,982,625
Activo Circulante	24,753,792	1,077,080,080	1,064,781,405	37,052,467	12,298,675
Efectivo y Equivalentes	2,494,627	1,040,113,761	1,025,421,116	17,187,272	14,692,645
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	24,049,485	31,398,059	36,251,775	19,195,769	- 4,853,716
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,931	1,889,081	1,895,260	10,752	- 6,179
Inventarios	12,470	2,273,549	732,564	1,553,455	1,540,985
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 1,971,594	1,380,135	480,690	- 1,072,149	899,445
Otros Activos Circulantes	151,873	25,495	-	177,368	25,495
Activo No Circulante	187,070,102	9,791,845	6,107,895	190,754,052	3,683,950
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	93,563,777	5,440,982	-	99,004,759	5,440,982
Bienes Muebles	104,471,832	4,350,803	1,473,502	107,349,133	2,877,301
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 10,965,507	60	4,634,393	- 15,599,840	- 4,634,333
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos No Circulantes	-	-	-	-	-

"Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y propiedad del emisor".


 C.P. Alejandra Contreras Zubia
 Jefe de Proyecto



 Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
 Director de Administración

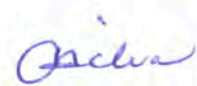

 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP-SONORA)				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016				
(Cifras en Pesos)				
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			\$ -	\$ -
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			\$ -	\$ -
Largo Plazo				
Deuda Interna			\$ -	\$ -
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			\$ -	\$ -
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			\$ -	\$ -
Otros Pasivos	Nacional	México	\$ 132,309,229	\$ 185,995,812
Total Deuda y Otros Pasivos			\$132,309,229	\$185,995,812

"Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y propiedad del emisor".


C.P. Alejandra Contreras Zubla
Jefe de Proyecto


Lic. Marlon Antonio Cádiz Rascón
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
Director General

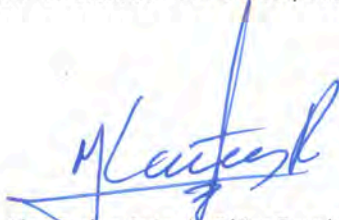
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP - SONORA) Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en Pesos)		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	9,494,227	25,476,852
ACTIVO CIRCULANTE	4,859,894	17,158,569
Efectivos y Equivalentes	-	14,692,645
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,853,715	-
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	6,179	-
Almacenes	-	1,540,985
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	899,444
Otros Activos Circulantes	-	25,495
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,634,333	8,318,283
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	5,440,982
Activos Intangibles	-	2,877,301
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,634,333	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	53,686,583	-
PASIVO CIRCULANTE	53,686,583	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,830,560	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	856,023	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Otros fondos de Terceros en Garantía Corto Plazo	-	-
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	7,301,021	45,004,978
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	7,301,021	-
Aportaciones	15,000	-
Donaciones de Capital	7,286,021	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		45,004,978
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		5,201,700
Resultados de Ejercicios Anteriores		39,803,278
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
EXCESOS O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

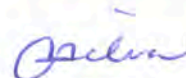
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



C.P. Alejandra Contreras Zubía
Jefe de Proyecto



Lic. Marlon Antonio Cáñez Rascón
Director de Administración



Lic. Francisco Carlos Silva Toled
Director General

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP -SONORA)

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015

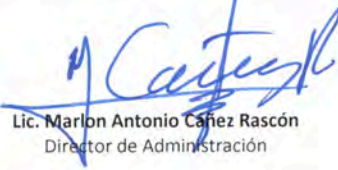
(Cifras en Pesos)

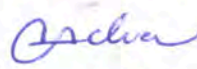
Concepto		2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen		\$ 396,371,625	\$ 338,044,214
	Impuestos		
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
	Contribuciones de mejoras		
	Derechos		
	Productos de Tipo Corriente		
	Aprovechamientos de Tipo Corriente		
	Aprovechamientos Ejercicios Fiscales Anteriores		
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,722,489	54,747,835
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
	Participaciones y Aportaciones		
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	281,277,476	255,969,506
	Otros Orígenes de Operación	54,371,661	27,326,873
Aplicación		384,209,674	343,953,264
	Servicios Personales	343,668,918	310,554,562
	Materiales y Suministros	7,603,673	7,126,077
	Servicios Generales	27,422,841	22,253,139
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
	Transferencias a la Seguridad Social		
	Donativos		
	Transferencias al Exterior		
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios	1,199,712	4,019,486
	Otras Aplicaciones de Operación	4,314,529	

				7.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		12,161,951	-	5,909,050
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión				
Origen				
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
	Bienes Muebles			
	Otros Orígenes de Inversión			
Aplicación		2,530,693		1,305,428
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,011,035		1,305,428
	Bienes Muebles	1,519,658		
	Otras Aplicaciones de Inversión			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		2,530,693		1,305,428
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
Origen				
	Endeudamiento Neto			
	Interno			
	Externo			
	Otros Orígenes de Financiamiento			
Aplicación				
	Servicios de la Deuda			
	Interno			
	Externo			
	Otras Aplicaciones de Financiamiento			
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento				
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		14,692,644	-	4,603,622
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio		2,494,628		7,098,250
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio		\$ 17,187,272	\$	2,494,628

"Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor".


C.P. Alejandra Contreras-Zubía
Jefe de Proyecto


Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
Director General

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

*Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015*

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este renglón al 31 de Diciembre de 2016 y Diciembre 2015 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización, como sigue:

Nombre de la Cuenta	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ (33,511)	\$ 29,099
Bancos/Tesorería	3'927,403	1'462,155
Inversiones Temporales	13'293,380	1'003,374
	-----	-----
Total	\$ 17'187,272	\$ 2'494,628
	=====	=====

Se tiene una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que durante el período Enero a Diciembre de 2016 ascendieron a la cantidad de \$214'571,296. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se ha otorgado a la Institución por un monto de \$66'285,947. Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el Estado de Actividades hasta que se realizan.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de Diciembre de 2016 y Diciembre 2015, el importe de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 19'120,064	\$ 23'749,181
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	75,705	300,304
	-----	-----
	19'195,769	24'049,485
	-----	-----

Anticipo a Proveedores por Adq. de Bienes y Servicios a Corto Plazo	1,423	8,900
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	9,329	8,030
	-----	-----
	10,752	16,930
	-----	-----
Total	\$ 19'206,521	\$ 24'066,415
	=====	=====

En de la cuenta de Deudores diversos al cierre del ejercicio al 31 de Diciembre del 2016 se incluye la cantidad de \$14'924,131 por concepto de deudores por colegiatura, en virtud de aceptar a todo alumno que así lo requiera mediante convenio, por lo que se ha incrementado el monto de dicha cuenta. Se tiene considerada la cantidad de \$1'072,149 de colegiatura que ya no se va a recuperar, misma que se cancelará una vez que sea autorizado por la H. Junta Directiva. Asimismo, se registró como deudor con cargo a la Secretaría de Hacienda la suma de \$3'843,447 correspondiente al Subsidio Estatal que no se recibió en el ejercicio 2015. También, se consideran \$311,880 por concepto de cursos de capacitación y \$40,606 por suspensión de Laudo contra demanda Laboral. No existe una estimación para cuentas incobrables, y aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Se cuenta con bienes en tránsito al 31 de Diciembre de 2016 por \$1'553,455 que consisten en pintarrones, minisplits y computadoras, las cuales se encuentran pendientes de distribuir en los planteles educativos.

Inversiones Financieras

La entidad al 31 de Diciembre de 2016 cuenta con un saldo en Inversiones Temporales a Corto Plazo que corresponde a Ingresos Propios y Subsidio Estatal por la cantidad de \$12'682,421 y al Fondo de Pensiones Docentes por \$610,959.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre 2015 se integra por las inversiones siguientes:

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	\$ 21'808,247	\$ 17'455,461
Edificios No Habitacionales	77'196,512	76'108,316
Mobiliario y Equipo de Administración	101'874,776	99'142,058
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2'493,064	2'522,573
Equipo de Transporte	1'464,965	1'464,966
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1'516,328	1'342,237

Depreciación Acumulada	(15'599,840)	(10'965,508)
	-----	-----
Neto	\$ 190'754,052	\$ 187'070,102
	=====	=====

El renglón de Terrenos y Edificios no Habitacionales se incrementó en la cantidad de \$5'440,982 derivado de la donación efectuada por Ejidatarios del terreno que ocupa el Plantel Agua Prieta.

El método de la depreciación del ejercicio utilizado es conforme a la tabla de vida útil establecida por la Ley del Impuesto Sobre la Renta, aplicando el método de línea directa donde la depreciación se registra por un valor constante para los años de vida de los activos.

Estimaciones y Deterioros

La entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

La política para la creación de la estimación de cuentas de cobro dudoso, se basa en determinar 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.

Otros Activos

El importe de esta cuenta, que es por de \$177,368, corresponde al registro de actualizaciones de los depósitos en garantía pagados por arrendamientos de edificios

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Personales	\$ 9'200,231	\$ 8'650,928
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2'907,200	2'306,148
Retenciones y Contribuciones por Pagar	166'257,665	114'577,461
Otros Fondos a Terceros	7'630,715	6'774,692
	-----	-----
Total	\$ 185'995,811	\$ 132'309,229
	=====	=====

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2016, dentro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se presenta un saldo de \$1'519,658.00 a favor de Integración Computacional Cajeme, S.A. de C.V., por

concepto de 140 computadoras las cuales se encuentran en el rubro de Almacén por estar pendiente su distribución en Planteles y \$1'387,542 corresponden a diversos proveedores de materiales y servicios prestados, a quienes no se les ha podido liquidar debido a la baja captación de Ingresos y al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Se presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2016 por \$166'257,665 que corresponde a aportaciones al SAR y FOVISSTE por \$98'026,879 de los bimestres 4to. y 6to. de 2013; 2do. al 6to. de 2014 y 1ro. al 6to. de 2015 y primer, segundo y tercer bimestre de 2016; \$63'856,660 Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto de 2013, Junio a Diciembre de 2015 y Febrero a Septiembre de 2016; y \$3'287,751 de Impuestos Federales al 31 de Diciembre de 2016 y \$1'086,376 de cuotas sindicales y préstamo hipotecario FOVISSTE.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos. Con relación al Subsidios Federal se ha recibido al 31 de Diciembre de 2016 \$214'571,297; por Subsidio Estatal por \$66'285,947, así como \$61'280,517 de ingresos propios y otros conceptos.

Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente, por lo que todos aquellos alumnos que no cubrieron la totalidad de su adeudo, impactan los estados financieros en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (deudores por colegiatura).

La mayor captación de ingresos del Colegio corresponde a los Servicios Educativos por un total al 31 de Diciembre de 2016 de \$ 49'782,196, ingresos por capacitación por un total de \$5'618,746, ingresos adicionales \$5'314,947 y otros ingresos por un importe de \$564,628.

Para el Ciclo escolar 2016-2017.1 se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. El importe recaudado por este concepto al 31 de Diciembre de 2016 asciende a la cantidad de \$2'267,386, el cual se incluye en el rubro de Ingresos Adicionales.

Gastos y Otras Pérdidas

En el periodo del 1º. de Enero al 31 de Diciembre de 2016 el gasto ejercido fue por la cantidad de \$384'209,675, aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$ 343'668,918
Capítulo 2000	7'603,673

Capítulo 3000	27'422,841
Capítulo 4000	1'199,713

	379'895,145

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4'314,531

Total	\$ 384'209,675
	=====

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y al 31 de Diciembre de 2015 este rubro está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ (33,511)	\$ 29,099
Bancos	3'927,403	1'462,155
Inversiones Temporales	13'293,380	1'003,374
	-----	-----
Total	\$ 17'187,272	\$ 2'494,628
	=====	=====

1. La entidad maneja un total de 29 cuentas bancarias, 2 cuentas de cheques por unidad administrativa para el manejo del gasto operativo y nóminas, además Dirección General opera con 3 cuentas bancarias concentradoras de ingresos; una para ingresos propios y otra para subsidio federal incluyendo la que se destinará para recibir el subsidio 2016 y estatal, cuyos importes se manejan en contratos de inversión para percibir rendimientos, las cuales se etiquetan para su inversión diariamente. Dichos rendimientos se registran contablemente como productos financieros.
2. Al 31 de Diciembre de 2016, la entidad registró compras de Activo Fijo por \$1'011,0350 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios. En la cuenta de Bienes en Tránsito se tiene \$ 1'519,658 por concepto de compra de 140 computadoras para uso en planteles; pero al cierre de año no se tenía la distribución en planteles. El registro en activo fijo se realizará en el año 2017, por lo que se llevó a la cuenta de Almacén.
3. El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de \$(42'101,746), debido al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

4. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Patrimonio Contribuido	\$ 197'558,137	\$ 190'257,117
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(113'645,684)	(73'842,407)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(42'101,746)	(36'900,045)
Total	\$ 41'810,707	\$ 79'514,665

Análisis de modificaciones al patrimonio

	<u>2016</u>
1) Aportaciones	\$ 1'860,039
2) Donaciones de Capital	5'440,982
3) Ahorro o Desahorro de la Gestión	(42'101,746)
4) Ajuste a remanentes acumulados	<u>(2,903,232)</u>

- 1) Registro de donación de bienes muebles provenientes de terceros por un importe de \$45,000.
- 2) Registro de donación de Equipo para Laboratorio de Metromatemáticas por \$648,434 derivado de Convenio celebrado con CONACYT.
- 3) Registro de donación de Equipo para Laboratorio de Metromatemáticas por \$806,942, derivado de Convenio celebrado con CONACYT a plantel Obregón.
- 4) Registro de donación efectuada por Ejidatarios del terreno donde se encuentra edificado el Plantel Agua Prieta \$5'440,982.
- 5) Al 31 de Diciembre de 2016 se registraron bajas de bienes muebles las cuales fueron autorizadas por la Junta Directiva por la cantidad de \$(113,015).
- 6) En el ejercicio 2016 el desahorro de la gestión fue por \$(42'101,746).
- 7) Los ajustes remanentes acumulados se debe a las siguientes aplicaciones:
 - Aplicación de la depreciación de bienes muebles adquiridos en 2012,2013, 2014 y 2015 aplicando un ajuste por \$465,603.
 - Aplicación de cancelación de duplicidad de registros en provisiones del gasto e IVA por pagar, así como cancelación de saldos por condonación de adeudo por parte del proveedor \$(475,936).
 - Cancelación de Deudores por Colegiatura \$2'858,744.
 - Cancelación de gasto por Servicios efectuados en Diciembre 2015 \$54,815.89, detectada en revisión de auditoria.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Juicios Laborales en Trámite

Se registró en Cuentas de Orden el importe de \$6'766,809, que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.

PRESUPUESTARIAS

La Entidad registra través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto con respecto a lo autorizado.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Organismo prepara y presenta sus estados financieros con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables a entidades públicas y ajustándose a los nuevos lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

El Organismo mantiene contabilidades individuales para cada uno de los planteles y Dirección General, preparando una consolidación de la información contable al cierre de cada mes, y cuando así lo requiere la Junta Directiva del Colegio.

A partir de la fecha de su creación como Organismo Público Descentralizado Estatal, la Entidad inició operaciones considerando como activos, pasivos y patrimonio, los saldos que Conalep Nacional le transfirió, amparando, tanto los activos como pasivos, en el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica, así como actas administrativas de entrega-recepción y sus anexos técnicos.

A la fecha se continúan recibiendo activos fijos por parte del Conalep Nacional, de los cuales posteriormente se concilia la información recibida y se hace entrega formal de los contratos de donación de dichos bienes.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios. El patrimonio del Organismo se constituye, entre otros, por los bienes y subsidios otorgados por los Gobiernos Federal, Estatal, Municipal y otras instituciones; así también forma parte del patrimonio los derechos y cuotas recaudadas por bienes y servicios.

El órgano máximo de gobierno del Conalep Sonora, lo representa la Junta Directiva, integrada de la siguiente manera:

- Cuatro representantes del Gobierno del Estado de Sonora, y el Secretario de Educación y Cultura fungirá como Presidente de la Junta Directiva.
- Dos Representantes del Gobierno Estatal.
- Tres representantes del Sector productivo del Estado de Sonora.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el 8 de Diciembre de 1998 de conformidad con el Decreto de creación número 12 publicado en el Boletín Oficial del 11 de febrero de 1999, formando parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica, teniendo como objetivo contribuir al desarrollo estatal mediante formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

4. Organización y Objeto Social

Su objetivo es contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme requerimientos y necesidades del sector productivo en el Estado de Sonora y de la superación profesional del Individuo.

Conalep Sonora, está constituido por 14 planteles distribuidos en las principales ciudades del Estado de Sonora y una Dirección General, las cuales se mencionan a continuación:

<u>Plantel</u>	<u>Inicio de Operaciones</u>	<u>Fecha de Decreto</u>
1 Nacozeni	27-sep-80	11-feb-99
2 Guaymas	27-sep-80	11-feb-99
3 Hermosillo II	27-oct-80	11-feb-99
4 Hermosillo I	28-dic-80	11-feb-99
5 Obregón	12-sep-81	11-feb-99
6 Empalme	28-sep-81	11-feb-99
7 Caborca	03-sep-82	11-feb-99
8 Nogales	25-sep-82	11-feb-99
9 Navjoa	13-dic-82	11-feb-99
10 Huatabampo	13-dic-82	11-feb-99
11 Hermosillo III	02-sep-84	11-feb-99
12 San Luis Rio Colorado	12-sep-85	11-feb-99
13 Agua Prieta	12-sep-87	11-feb-99
14 Magdalena	28-ago-93	11-feb-99

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de Conalep Sonora, han sido preparados sobre la base del "costo histórico", por lo que no incluyen los efectos de la inflación en la información que se presenta.

En el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica se establece que la entidad constituirá su patrimonio con los bienes muebles e inmuebles que se le transfieran en donación por el Conalep Nacional

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos se registran al conocer su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos cuando se refiere a subsidios federales, estatales y aportaciones municipales; y al emitirse la factura o registrarse los documentos de inscripción tratándose de ingresos propios y otros ingresos.

Los Egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideren devengados contablemente.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Las cifras que contienen los estados financieros se encuentran a su valor histórico de la fecha en que se efectuó su registro.

c) Efectivo y Equivalentes

Este renglón se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización, teniendo una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del fondo FAETA, así como también subsidio estatal. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede al valor de su mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el Estado de Actividades hasta que se realizan.

d) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La Entidad no cuenta con una estimación para cuentas incobrables, y aquellas que se consideren incobrables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

e) Uso de Estimaciones

La Entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

f) Estimación para cuentas por cobrar dudosa

La política para la creación de la estimación de cuentas de cobro dudoso, se basa en determinar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, lo cual se ajusta anualmente en función de una revisión efectuada por la administración de la entidad, el saldo de la estimación de cuentas incobrables al 31 de Diciembre de 2015 es de \$1'072,149 que al cierre del ejercicio está pendiente de cancelarse por proceso de autorización de la H. Junta Directiva de la Institución.

g) Almacén

Representa el importe de bienes, como es el caso de pintarrones, minisplits y computadoras que se utilizan en los planteles educativos.

h) Bienes Muebles e Inmuebles

Las inversiones en Inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, reconociendo a su valor de adquisición y/o construcción y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, el valor estipulado en la escritura, decreto o acta de donación, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. La entidad efectuó un cálculo de la depreciación por cada rubro que forman los bienes adquiridos en los ejercicios 2012 y 2013 el cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.

i) Beneficios a empleados

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se aplican a los resultados del año en que se hacen exigibles. Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), de acuerdo con el contrato de prestación de servicios celebrado.

j) Ingresos y Otros Beneficios

Se registran al conocer su importe por recibir de acuerdo con el calendario de pagos cuando se refieren a subsidios federales y estatales; y al recibirse en efectivo tratándose de ingresos propios y otros conceptos. Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente, por lo que todos aquellos alumnos que no cubrieron la totalidad de su adeudo, impacta los estados financieros en el rubro de Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes (deudores diversos por colegiatura).

k) Gastos y Otras Pérdidas

Se registran según las cantidades de efectivo que se afecta al momento en que se consideren devengados contablemente. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al Presupuesto de Egresos se realiza hasta el momento de pago y cierre de cada mes se efectúa la creación de pasivos.

l) Remanentes presupuestales del Ejercicio Anterior

A partir de los ejercicios 2014, 2013 y 2012 como consecuencia de la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en atención al registro contable sobre la