

base acumulativa (devengado), la entidad ya no reconoció en el Estado de Actividades los remanentes presupuestales.

m) Control Presupuestal

La Entidad observa a través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al autorizado.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La entidad no cuenta con Activos o Pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	211,823,893.92	1,086,871,925.45	1,070,889,300.45	227,806,518.92	15,982,625.00
Activo Circulante	24,753,792.31	1,077,080,079.96	1,064,781,405.18	37,052,467.09	12,298,674.78
Efectivo y Equivalentes	2,494,627.40	1,040,113,760.77	1,025,421,116.10	17,187,272.07	14,692,644.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,049,484.57	31,398,059.34	36,251,774.67	19,195,769.24	-4,853,715.33
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,930.69	1,889,081.38	1,895,260.14	10,751.93	-6,178.76
Inventarios	12,470.00	2,273,548.88	732,564.17	1,553,454.71	1,540,984.71
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,971,593.63	1,380,134.47	480,690.10	-1,072,149.26	899,444.37
Otros Activos Circulantes	151,873.28	25,495.12	0.00	177,368.40	25,495.12
Activo No Circulante	187,070,101.61	9,791,845.49	6,107,895.27	190,754,051.83	3,683,950.22
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,563,777.22	5,440,982.30	0.00	99,004,759.52	5,440,982.30
Bienes Muebles	104,471,832.00	4,350,802.76	1,473,501.80	107,349,132.96	2,877,300.96
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,965,507.61	60.43	4,634,393.47	-15,599,840.65	-4,634,333.04
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	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	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Anual	Ingresos Recaudado Anual	Variación Vs Original	% de Avance Anual
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(8= 5 - 1)	(9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	2,494,627.40						
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos							
5 Productos							
6 Aprovechamientos							
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	62,415,778.48	1,600,000.00	64,015,778.48	61,311,724.42	61,311,724.42	-1,104,054.06	0.98
8 Participaciones y Aportaciones							
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	209,879,528.51	4,691,768.37	214,571,296.88	214,571,296.88	214,571,296.88	4,691,768.37	1.02
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	46,428,287.01	19,857,660.44	66,285,947.45	66,285,947.45	66,285,947.45	19,857,660.44	1.43
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	318,723,594.00	26,149,428.81	344,873,022.81	342,168,968.75	342,168,968.75	23,445,374.75	1.07

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

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Nacional	México	185,995,811.52	163,896,749.51
Total Deuda y Otros Pasivos				

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 1 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

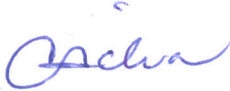
El Colegio no tiene creada la reserva de prima de antigüedad para afrontar los pasivos o gastos que se pudieran presentar en caso de tener que finiquitar a un número considerable de trabajadores en caso de cualquier contingencia que pudiera presentarse.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"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 Cañez Rascón
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
Director General