



CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

**NOTAS DE DESGLOCE**

**1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Este rubro al 30 de Septiembre del 2018 y Diciembre 2017 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ 9,567	\$ -40,733
Bancos	\$ 4,942,850	4,465,396
Inversiones Temporales	\$ 13,206,035	8,168,153
<b>Total</b>	<b>\$18,158,452</b>	<b>\$12,592,816</b>

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Septiembre del 2018 fueron por \$155,903,780.41. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$86,862,880.00, dentro de los cuales se contempla una ampliación por \$2,199,708.00, para el programa "Yes al inglés", el cuál operara con la guía de los profesores de inglés, asignando licencias directamente a los alumnos.

Las inversiones en valores se registran al 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 ingresos y egresos hasta que se realizan.

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

Al 30 de Septiembre del 2018 y Diciembre 2017, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 8,422,142	\$ 16,119,041
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	2,004,816	96,991
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	69,198	1,000
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	286,933	40,756
<b>Total</b>	<b>\$ 10,783,089</b>	<b>\$ 16,257,788</b>

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del período al 30 de Septiembre del 2018 se tiene una cantidad de \$7,375,829.78 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 saldo de dicha cuenta. Se tiene la considerado la cantidad de \$5,660,830.84 de colegiatura que ya no se va a recuperar la cual se cancelará una vez autorizado por la H. Junta de Gobierno. Así también se consideran \$15,448.37 por diferentes conceptos y \$1,030,863.74 por gastos otorgados a



CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

planteles, los cuales se encuentran pendiente de comprobación. No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

No se cuenta con bienes en tránsito al.

**Inversiones Financieras**

El saldo 30 de Septiembre del 2018 en Inversiones Temporales a Corto Plazo es de \$13,206,035.13.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-**

Este rubro al 30 de Septiembre del 2018 y 31 de Diciembre 2017 se integra por las inversiones siguientes:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$127,626,960	\$ 21,808,247
Edificios No Habitacionales	216,336,117	80,510,643
Mobiliario y Equipo de Administración	38,487,617	30,794,029
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,620,441	73,600,895
Equipo de Transporte	1,219,421	1,219,416
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,839,513	1,589,185
Software	4,838,992	2,199,708
Depreciación Acumulada	(22,768,962)	(19,428,063)
<b>Total</b>	<b>\$441,200,098</b>	<b>\$192,294,060</b>

Se actualizó al valor catastral actual los Terrenos y Edificios No habitacionales a \$343,963,076.67, quedando pendiente de rectificar su valor los planteles Guaymas, Empalme y Agua Prieta.

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a la tabla de vida útil legal reglamentada por el estatuto tributario, aplicando el método de línea directa donde la depreciación se liquida 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 estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, la cual se ajusta





CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

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 saldo de esta cuenta de \$177,368.40, corresponde al registro de actualizaciones de los depósitos en garantía pagados por arrendamientos de edificios.

**PASIVO**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo**

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios Personales	17,487,812	\$ 9,708,579
Proveedores	3,205,841	2,706,885
Retenciones y Contribuciones por pagar	187,678,656	176,778,284
Otros Fondos a Terceros	8,172,302	8,191,841
<b>Total</b>	<b>\$216,544,611</b>	<b>\$197,385,589</b>

**Proveedores**

Al 30 de Septiembre del 2018 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$3,205,841.00, de los cuales \$1,500,745.00, se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado de una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, lo cual ya se está gestionando una condonación en el adeudo y \$1,705,096.45 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 30 de Septiembre del 2018 de \$204,270,903.40 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$105,145,272.27 de los bimestres 1er al 4to del 2013; 1er al 6to del 2014 y 1ro al 6to del 2015 y 1er y 2do y 6to bimestre 2017 y 1er, 2do 3er y 4to bimestre 2018. \$96,970,113.59 Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016 y los meses de 2da de Abril y Mayo y primer quincena de Junio, Julio y Agosto 2018. \$1,807,569.55 de Impuestos Federales. Cuotas sindicales \$347,947.65

**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 30 de Septiembre del 2018 \$ 155,903,780.41; por Subsidio Estatal por \$86,862,880.00, así como Ingresos por Donativo por \$144,911.90 Ingresos propios captados por así como \$35,509,944.267 ingresos propios por Venta de bienes y Servicios, y Otros Ingresos y Beneficios por \$337,072.54.

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 derecho a recibir efectivo o equivalentes (deudores por colegiatura).



CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

Para el ciclo escolar 2017-2018.2 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 la ley adquisición, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 30 de Septiembre del 2018 asciende a la cantidad de \$3,169,044.25, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al 30 de Septiembre del 2018 el gasto ejercido es de \$284,089,617.90 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$261,174,581.14
Capítulo 2000	\$ 4,508,055.73
Capítulo 3000	\$ 17,294,851.19
Capítulo 4000	\$ 1,112,130.00

**3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 30 de Septiembre del 2018 y al 31 de Diciembre de 2017 este rubro está integrado de la siguiente manera:

**1.- Efectivo y Equivalentes**

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fondo Fijo de Caja	\$ 9,567	\$ -40,733
Bancos	\$ 4,942,850	4,465,396
Inversiones Temporales	\$ 13,206,035	8,168,153
<b>Total</b>	<b>\$18,158,452</b>	<b>\$12,592,816</b>

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 cuenta con 3 cuentas bancarias concentradoras de ingresos, una para ingresos propios y otra para subsidio federal incluyendo la que se destinara para recibir el subsidio 2018 y estatal, cuyos importe 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 30 de Septiembre del 2018, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$5,484,937.00 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$8,672,923.25 derivado de la negociación del Contrato Colectivo de Trabajo del personal Docente el cual impacto en el Incremento de las Salarial, así como el Incremento a la Prestaciones Económicas.





CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

**4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA**

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Patrimonio Contribuido	\$206,018,446	\$198,317,858
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	239,031,336	
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(176,469,799)	(160,911,687)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(8,672,923)	(14,325,088)
<b>Total</b>	<b>\$259,907,060</b>	<b>\$23,081,083</b>

**Analisis de modificaciones al patrimonio** 2018

1) Aportaciones	\$
2) Donaciones de Capital	7,700,578.01
3) Ajuste a ejercicio 2017	1,233,023.97
4) Ajuste a ejercicio 2016	170,000.00

Se recibió por parte del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), la construcción de una aula con valor de \$1,200,000.00 y taller con valor de \$1,412,850.01 para el plantel de San Luis Rio Colorado Laboratorios de cómputo y Energía para plantel Hermosillo II y San Luis Rio Colorado, así como equipo de soldadura para plantel Caborca y máquina fresadora para plantel Navojoa, por un valor de \$5,087,728.00.

**NOTAS DE MEMORIA**

**Juicios Laborales en Trámite**

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$21,899,300.00, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.

**PRESUPUESTARIAS**

**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

El Organismo prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios 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



CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

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 continúa recibiendo activos fijos por parte del Conalep Nacional, de los cuales posteriormente se concilian 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, 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:

Plantel	Inicio de Operaciones	Fecha de Decreto
1 Nacozari	27-sep-80	11-feb-99
2 Guaymas	27-sep-80	11-feb-99
3 Hermosillo II	27-oct-80	11-feb-99





CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

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 Navojoa	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 para la 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 realizó su registro.

**c) Efectivo y equivalentes.** Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización, contando con 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 ingresos y egresos hasta que se realizan.

**d) Derechos a Recibir Efectivo y equivalentes.** La Entidad no cuenta con una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideren incobrables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.





CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

**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 en de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, lo cual se ajustan anualmente en función de una revisión efectuada por la administración de la entidad, el saldo de la estimación de cuentas incobrables al 30 de Septiembre del 2018 es de \$5,660,630.84 que está pendiente de cancelarse por proceso de autorización de la H. Junta de Gobierno de la Institución.

**g) Inventarios.** No se cuenta con Inventario de materiales.

**h) Bienes muebles e inmuebles.** Las inversiones en inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen 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, 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 cargan 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 del ejercicio 2014, 2013 y 2012 como consecuencia de la aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental y en atención a la base de registro contable sobre la base acumulativa (devengado), la entidad ya no reconoció en el estado de actividades los remanentes presupuestales.





CONALEP - SONORA

**Notas a los Estados Financieros**  
**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora**  
**Al 30 de Septiembre del 2018.**  
**(PESOS)**

**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 de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.** La entidad no cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.

**8.- Reporte Analítico de Activo**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>220,466,671.56</b>	<b>409,710,567.15</b>	<b>406,062,134.45</b>	<b>224,115,104.26</b>	<b>3,648,432.70</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>28,172,611.00</b>	<b>401,075,313.25</b>	<b>404,976,981.26</b>	<b>24,270,942.99</b>	<b>-3,901,668.01</b>
Efectivo y Equivalentes	12,592,816.04	301,303,616.29	306,724,267.15	7,172,165.18	-5,420,650.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,216,032.61	99,521,096.72	97,896,816.01	17,840,313.32	1,624,280.71
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,756.14	250,600.24	139,110.34	153,246.04	111,489.90
Inventarios	216,787.07		216,787.76	-0.69	-216,787.76
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26	0.00	0.00	-1,072,149.26	0.00
Otros Activos Circulantes	177,368.40	0.00	0.00	177,368.40	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>192,294,060.56</b>	<b>8,635,253.90</b>	<b>1,085,153.19</b>	<b>199,844,161.27</b>	<b>7,550,100.71</b>
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	102,318,890.33	2,612,850.01		104,931,740.34	2,612,850.01
Bienes Muebles	107,203,525.34	5,721,557.89		112,925,083.23	5,721,557.89
Activos Intangibles	2,199,708.00	300,846.00		2,500,554.00	300,846.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-19,428,063.11	0.00	1,085,153.19	-20,513,216.30	-1,085,153.19
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
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.



CONALEP - SONORA

**Notas a los Estados Financieros**  
**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora**  
**Al 30 de Septiembre del 2018.**  
**(PESOS)**

**10. Reporte de Recaudación**

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	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)
<b>Saldo Inicial Caja y Bancos</b>	0.00						
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos							
5 Productos							
Corriente							
Capital							
6 Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	58,046,192.00	0.00	58,046,192.00	35,509,944.26	35,509,944.26	-22,536,247.74	0.61
8 Participaciones y Aportaciones							
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>FEDERALES</b>	221,470,169.00	5,442,027.19	226,912,196.19	155,903,780.41	155,903,780.41	-65,566,388.59	0.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>ESTATALES</b>	109,818,038.00	2,199,708.00	112,017,746.00	86,862,880.00	86,862,880.00	-22,955,158.00	0.79
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
<b>Total</b>	<b>389,334,399.00</b>	<b>7,641,735.19</b>	<b>396,976,134.19</b>	<b>278,276,604.67</b>	<b>278,276,604.67</b>	<b>-111,057,794.33</b>	<b>0.71</b>





CONALEP - SONORA

**Notas a los Estados Financieros**  
**Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora**  
**Al 30 de Septiembre del 2018.**  
**(PESOS)**

### 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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$197,385,588.58	\$216,544,610.66
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$197,385,588.58</b>	<b>\$216,544,610.66</b>

### 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.



CONALEP - SONORA

Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2018.  
(PESOS)

**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.

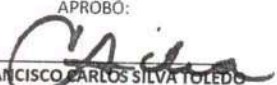
**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros**

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

ATENTAMENTE

ELABORO:  
  
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
LIC. CARLO ALBERTO XIBILLE BUSTAMANTE  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:  
  
LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
DIRECTOR GENERAL

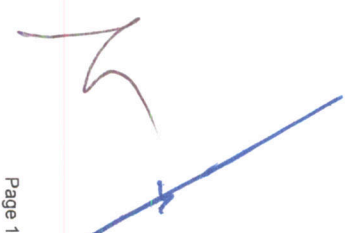


# COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

ESTADO DE SONORA  
Estado Analítico del Activo  
Del 01/ene./2018 al 30/sep./2018

Fecha y hora de Impresión | 09/oct/2018 | 09:03 a. m.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo 2		Abonos del periodo 3		Saldo Final	Variación del Periodo
	1	del periodo 2	del periodo 2	del periodo 3	del periodo 3	4(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	\$220,466,671.56	\$1,386,018,053...	\$1,130,033,054...	\$476,451,670.76	\$255,984,999.20		
ACTIVO CIRCULANTE	\$28,172,611.00	\$1,133,770,121...	\$1,126,691,159...	\$35,251,572.43	\$7,078,961.43		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,592,816.04	\$828,190,376.54	\$822,624,740.60	\$18,158,451.98	\$5,565,635.94		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$16,216,032.61	\$294,398,541.57	\$300,187,616.60	\$10,426,957.58	-\$5,789,075.03		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$41,756.14	\$1,787,362.81	\$1,472,987.63	\$356,131.32	\$314,375.18		
INVENTARIOS	\$216,787.07	\$2,661,060.16	\$2,405,814.92	\$472,032.31	\$255,245.24		
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-\$1,072,149.26	\$6,732,780.10	\$0.00	\$5,660,630.84	\$6,732,780.10		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$177,368.40	\$0.00	\$0.00	\$177,368.40	\$0.00		
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$192,294,060.56	\$252,247,932.07	\$3,341,894.30	\$441,200,098.33	\$248,906,037.77		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$102,318,890.33	\$241,644,186.34	\$0.00	\$343,963,076.67	\$241,644,186.34		
BIENES MUEBLES	\$107,203,525.34	\$7,964,461.53	\$995.59	\$115,166,991.28	\$7,963,465.94		
ACTIVOS INTANGIBLES	\$2,199,708.00	\$2,639,284.20	\$0.00	\$4,838,992.20	\$2,639,284.20		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$19,428,063.11	\$0.00	\$3,340,898.71	-\$22,768,961.82	-\$3,340,898.71		
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		





# COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIC..AL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

Utr. acornteras  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos\_R

Estado Analitico del Activo  
Del 01/ene./2018 al 30/sep./2018

Fecha y hora de Impresión | 09/oct./2018  
09:03 a. m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4/(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
----------	--------------------	----------------------------	----------------------------	--------------------------	-----------------------------------

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

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
Director General

LIC. CARLOS ALBERTO XIBILLE BUSTAMANTE  
Director de Administración

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
Jefe de Proyecto