



CONALBP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de Diciembre del 2019.  
 (PESOS)

**NOTAS DE DESGLOCE**

**1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Este rubro al 31 de Diciembre del 2019 y Diciembre 2018 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	\$	
Fondo Fijo de Caja	\$ 7,000	\$ 7,000
Bancos	\$ 10,877,442	1,284,202
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	\$ 1,673,903	3,872,188
<b>Total</b>	<b>\$12,558,345</b>	<b>\$5,163,390</b>

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Diciembre del 2019 fueron por \$236,630,227.41. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$156,527,034.14.

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 31 de Diciembre del 2019 y Diciembre 2018, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 647,658	\$ 102,426
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	104,350	149,220
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	7,153	8,688
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	11,084	12,705
<b>Total</b>	<b>\$ 770,245</b>	<b>\$ 273,049</b>

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de Diciembre del 2019.  
 (PESOS)

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

Al 31 de Diciembre del 2019 se registró equipo para aulas y talleres, pendientes de envío a planteles por la cantidad de \$113,076.80.

**Inversiones Financieras**

El saldo en Inversiones Financieras a corto Plazo al 31 de Diciembre del 2019 es de \$1,673,903.39.

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

Este rubro al 31 de Diciembre del 2019 y 31 de Diciembre 2018 se integra por las inversiones siguientes:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	\$137,092,679	\$127,626,247
Edificios No Habitacionales	230,114,462	216,986,116
Mobiliario y Equipo de Administración	39,935,909	38,992,220
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	76,121,791	73,630,518
Equipo de Transporte	7	1,219,421
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,223,587	1,853,957
Software	5,235,712	5,235,712
Depreciación Acumulada	(28,104,079 )	(23,796,783)
<b>Total</b>	<b>\$462,620,068</b>	<b>\$441,748,120</b>

**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.

**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>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Personales	\$ 39,090,097	\$ 13,093,062
Proveedores	3,455,276	3,973,327
Retenciones y Contribuciones por pagar	189,111,180	173,526,502
Otros Fondos a Terceros	9,780,724	6,704,665
<b>Total</b>	<b>\$ 241,437,277</b>	<b>\$197,297,556</b>



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2019.  
(PESOS)

**Proveedores**

Al 31 de Diciembre del 2019 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$3,022,572.51 de los cuales \$2,190,808.39, se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado de una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, firmándose un convenio del cual ya se hizo un primer pago de \$150,000.00 y se harán 7 pagos mensuales por la cantidad de \$74,967.83, el importe resultante de diferencial se solicitará una condonación al organismo.

**Retenciones y Contribuciones por Pagar**

Se presenta un saldo 31 de Diciembre del 2019 de \$208,590,847.41, que corresponden a SAR y FOVISSTE por \$117,718,384.50 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 primer, segundo, tercer, quinto y sexto bimestres 2019. \$85,428,297.16 de Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016. \$2,272,225.00 de Impuestos Federales, Impuestos 2% sobre nóminas \$2,994,309.77 y Cuotas sindicales \$177,630.82.

**2.- ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos por venta de bienes y Servicios se registran cuando se conocen, así como las transferencias por Subsidios a la percepción del recurso de acuerdo a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos. Con relación al Subsidios Federal se ha recibido al 31 de Diciembre del 2019 \$ 236,630,227.41; por Subsidio Estatal por \$156,527,034.00, dentro del cual se contemplaba una ampliación de \$4,500,000.00, para cubrir el costo para estudios y proyectos de apoyo a la administración y organización Institucional del año en curso, reintegrándose \$2,500,000.00 de recursos no ejercidos a la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora. Al inicio de ese ejercicio se recibieron \$2,870,779.49 de Fondo para Apoyos a centros y organizaciones de educación (U080). Los Ingresos por Donativo fueron por \$101,691.504 e Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios \$48,714,510.45, dentro de los cuales se integran \$3,500,000.00 para Convenio COECYT Apoyo Planea 2020.

Durante el mes de Septiembre del 2019 se recibió una ampliación presupuestal por 3.35 % y 1.8% por incremento de incremento salarial y prestaciones del personal adscrito a FAETA.

En los recursos Federales se hace una reducción liquida por \$7,374,450.00 derivado del ajuste en la asignación de recursos del FAETA, publicado en el presupuesto de egresos de la Federación Ejercicio Fiscal 2019, tomo IV Ramos Generales, Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente y se reconocen al momento de su recaudado.

Para el ciclo escolar 2018-2019 se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2019.  
(PESOS)

de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida la ley adquisiciones, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 31 de Diciembre del 2019 asciende a la cantidad de \$5,522,178.91 el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al 31 de Diciembre del 2019 el gasto ejercido es de \$472,399,695.60 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$ 419,497,015.81
Capítulo 2000	\$ 8,245,668.81
Capítulo 3000	\$ 39,621,599.15
Capítulo 4000	\$ 5,035,411.91

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

Al 31 de Diciembre del 2019 y al 31 de Diciembre de 2018 este rubro está integrado de la siguiente manera:

**1.- Efectivo y Equivalentes**

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja	\$	
Fondo Fijo de Caja	\$ 7,000	\$ 7,000
Bancos	\$ 10,877,442	1,284,202
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	\$ 1,673,903	3,872,188
<b>Total</b>	<b>\$12,558,345</b>	<b>\$5,163,390</b>

La entidad maneja un total de 27 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 2019 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 31 de Diciembre del 2019, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$1,313,314.25 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$33,886,691.14.

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



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019.

(PESOS)

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Patrimonio Contribuido	\$470,785,125	\$206,668,444
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(201,665,002)	(190,283,478)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(34,318,294)	( 6,424,089)
<b>Total</b>	<b>\$234,801,829</b>	<b>\$248,992,213</b>

**Analisis de modificaciones al patrimonio 2019**

1) Aportaciones	
2) Donaciones de Capital	\$ 4,962,542.00
3) Ajuste a ejercicio 2014	\$ 1,071,149.26
4) Ajuste a ejercicio 2015	\$(1,219,413.82)
5) Ajuste a ejercicio 2017	\$ (5,639.92)
6) Ajuste a ejercicio 2018	\$(4,803,529.95)

La variación en las afectaciones de -\$4,957,434.43 corresponde a afectaciones al ejercicio 2014, 2015, 2017 y 2018 por recuperación de colegiatura y cancelación de saldos que se tenía como irre recuperables. Dentro del Ajuste a Ejercicio 2018 está registrado reintegro a la Tesorería de la Federación, derivado de observaciones de la Auditoría Superior de la Federación del ejercicio 2018 por la cantidad de \$4,476.051.73. (Se anexa analítico de movimientos)

**NOTAS DE MEMORIA**

**Juicios Laborales en Trámite**

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$24,887,102.00, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.

De forma informativa se llevan adeudos de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenedimientos y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 31 de Diciembre del 2019 se tiene un registro de \$13,960,236.10.

**PRESUPUESTARIAS**



CONALEP - SONORA

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019.

(PESOS)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA	2019	2018
<b>LEY DE INGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$442,971,917.00	\$389,334,398.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$2,089,361.93	\$52,245,903.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,215,344.37	\$83,582,194.72
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$442,097,899.44	\$417,670,693.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$442,097,899.44	\$417,670,693.72
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$442,971,917.00	\$389,334,398.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-\$3,390,212.97	\$9,652,473.28
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APF	\$1,215,344.37	\$41,618,791.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$447,577,474.34	\$424,299,717.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$473,713,010.03	\$426,466,967.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$473,713,010.03	\$426,466,967.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$430,897,681.44	\$411,362,608.64

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 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

Handwritten signature and initials.



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019.

(PESOS)

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:

<b>Plantel</b>	<b>Inicio de Operaciones</b>	<b>Fecha de Decreto</b>
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
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 Río 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**

a) En base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.



CONALEP - SONORA

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2019.  
(PESOS)

- b) Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora, han sido preparados sobre en base al reconocimientos de valor de realización y valor razonable.
- c) De acuerdo a los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

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 por venta de bienes y Servicios se registran cuando se conocen, así como las transferencias por Subsidios a la percepción del recurso de acuerdo a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Los Egresos se registran en base acumulativa y conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago.

**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.

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

**g) 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 revaluación 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





CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2019.  
(PESOS)

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.

**h) 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.

**i) 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 cuentas de orden.

**j) 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.

**k) 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.

**l) 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**

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.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de Recaudación**



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**  
**Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2019.**  
**(PESOS)**

Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos						0
Productos			0			0
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	53,561,684	-4,364,346	49,197,338	49,197,338	49,197,338	-4,364,346
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	389,410,233	6,680,790	394,991,023	393,157,261	393,157,261	3,747,028
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
<b>Total</b>	<b>442,971,917</b>	<b>1,216,444</b>	<b>444,188,361</b>	<b>442,354,599</b>	<b>442,354,599</b>	<b>-617,318</b>

Página 1

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



**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA**  
**ESTADO DE SONORA**

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 01/ene./2019 Al 31/dic./2019

Fecha y 21/ene./2020

Las cuentas  
son expresadas en Pesos

Hora de Impresión 06:15 p.m.

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 Material	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 Material	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	\$197,297,556.84	\$241,437,277.87
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$197,297,556.84</b>	<b>\$241,437,277.87</b>

20/

### 12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.



CONALEP - SONORA

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION**

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019.

(PESOS)

**13. Proceso de mejora**

Se integró el Comité de Control y Desempeño Institucional, sesionando trimestralmente, conforme al marco integrado de Control Interno.

**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 cuenta con partes relacionadas.

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

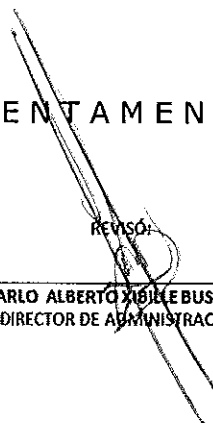
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor"

ATENTAMENTE

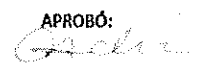
ELABORO:

  
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



**NOTAS DE DESGLOSE**  
**4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PUBLICA**

**ANEXO.- ANALISIS DE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO**

Poliza	Fecha	Concepto	Cargos	Abonos	Saldos	
<b>Resultados del ejercicio 2014</b>			<b>\$0.00</b>	<b>-\$1,071,149.26</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,071,149.26</b>
D01779	04/06/2019	CANCELACION DE ESTIMACION DEL EJERCICIO 2014. (CANCELACION DE SALDO ESTIMADO EN EL EJERCICIO 2014, DE DEUDORES POR COLEGIATURA, LOS CUALES SE CANCELARON EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y SE OMITIO CANCELAR LA ESTIMACION.)				
			-\$1,072,149.26	\$0.00	\$119,575.00	
D01784	04/06/2019	CANCELACION DE SALDO (CANCELACION DE SALDO INCOBRABLE DE MARIA BALVANEDA GONZALEZ POR CORRESPONDER A EJERCICIO 2012)				
			\$1,000.00	\$0.00	\$1,071,149.26	
<b>Resultado del ejercicio 2015</b>			<b>\$1,219,413.82</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$121,097,477.80</b>	
D01737	03/06/2019	DEPN. ACUM DEL EQUIPO DE TRANSPORTE (REGISTRO DE DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE)				
			\$1,219,413.82	\$0.00	-\$121,097,477.80	
<b>Resultado del ejercicio 2017</b>			<b>\$11,904.97</b>	<b>\$6,265.05</b>	<b>-\$25,561,048.83</b>	
D00082	05/01/2019	COMPROBACION DE VIATICOS EJERCICIO 2017 (COMPROBACION DE VIATICOS EJERCICIO 2017 Y 2018)				
			\$5,567.00	\$0.00	-\$25,560,975.91	
D00005	07/01/2019	CANC. SALDO POR ANTIGÜEDAD MAYOR A 2 AÑOS (PURIFICADORA JAYBER) (CANCELACION DE SALDO POR ANTIGÜEDAD MAYOR A 2 AÑOS)				
			\$0.00	\$3,733.00	-\$25,557,242.91	
D00011	07/01/2019	RECLASIFICACION SALDO 2DA PARTE AGUINALDO 2017 (RECLASIFICACION DE SALDO, 2DA PARTE AGUINALDO 2017, JESUS CECEÑA, GUAYMAS)				
			\$0.00	\$0.02	-\$25,557,242.89	
I00022	07/01/2019	S/C (050 GY INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS 07-ENERO-19)				
			\$0.00	\$262,501.00	-\$25,294,741.83	
I00254	16/01/2019	S/C (142 NOG INGRESOS PRO SERVICIOS EDUACTIVOS 16-ENERO-)				
			\$0.00	\$20,960.00	-\$25,294,741.83	
D00101	17/01/2019	PRESTACION DOCENTE DEL AÑO 2017/EXTENSION CANANEA (DEVOLUCION DE DESCUENTO DE NOMINA A DOCENTE ADSCRITA A EXTENSION CANANEA, PRESTACION AYUDA PARA LENTES DEL AÑO 2017)				
			\$2,499.97	\$0.00	-\$25,297,241.80	
I00030	17/01/2019	S/C (050 GY INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS ENERO-2019)				
			\$0.00	\$220,123.50	-\$25,077,118.30	
D00592	28/02/2019	100394.431.424.433 (RECLASIFICACION DE REGISTRO INCORRECTO 1394.431.424.433.468.382.439.417.366.343.380.419.381.412.432.441.433.4				
			\$0.00	\$3,900.00	-\$25,073,218.30	
D00653	01/03/2019	RECLASIFICACIÓN POR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA NOGALES NOVIEMBRE 2018 (RECLASIFICACION POR DEV. DE DESCUENTOS DE NOMINA 2018 PLANTEL CANANEA)				
			\$0.00	\$2,499.97	-\$25,070,718.33	
D01785	10/06/2019	CANCELACION SALDO (CANCELACION DE SALDO INCOBRABLE DE ARACELI PINEDA ZAMORANO POR CORRESPONDER A EJERCICIO 2017)				
			\$3,838.00	\$0.00	-\$25,074,556.33	
D02469	13/08/2019	Correccion de PI meses de Enero-Febrero 2019 (RECLASIFICACION DE LA CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO)				
			\$0.00	-\$482,592.50	-\$25,557,148.83	

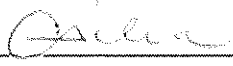
D02469	13/08/2019	Correccion de PI meses de Enero-Febrero 2019 (RECLASIFICACION DE LA CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO)	\$0.00	-\$3,900.00	-\$25,561,048.83
<b>Resultado del ejercicio 2018</b>			<b>\$4,650,444.53</b>	<b>-\$153,085.42</b>	<b>-\$11,227,619.43</b>
D00078	05/01/2019	CANCELACION DE SALDO POR BAJA EN SISTEMA (CANCELACION DE SALDO POR BAJA EN SISTEMA)	\$80.00	\$0.00	-\$6,424,169.48
D00082	05/01/2019	COMPROBACION DE VIATICOS EJERCICIO 2018 (COMPROBACION DE VIATICOS EJERCICIO 2017 Y 2018)	\$600.00	\$0.00	-\$6,424,769.48
D00148	05/01/2019	F 18240/APOYO POR DEFUNCION EJERCICIO 2018 (COMPROBACION APOYO POR DEFUNCION EJERCICIO 2018)	\$313.50	\$0.00	-\$6,425,082.98
D00148	05/01/2019	F A 1195/APOYO POR DEFUNCION EJERCICIO 2018 (COMPROBACION APOYO POR DEFUNCION EJERCICIO 2018)	\$7,888.00	\$0.00	-\$6,432,970.98
D00148	05/01/2019	FB 737/APOYO POR DEFUNCION EJERCICIO 2018 (COMPROBACION APOYO POR DEFUNCION EJERCICIO 2018)	\$2,071.00	\$0.00	-\$6,435,041.98
E00035	10/01/2019	AGUA POTABLE DIC. 2018 (PAGO POR CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MES DE DICIEMBRE 2018, AGUA PRIETA)	\$0.00	-\$1.00	-\$6,435,042.98
D00014	14/01/2019	PAGO INDEBIDO POR LICENCIA SIN GOCE DE SUELDO (PAGO NOMINA 2DA PARTE AGUINALDO 2018 DOCENTE)	\$0.00	\$6,600.30	-\$6,428,442.68
D00014	14/01/2019	PAGO INDEBIDO DE PRESTAMO ISSSTE (SE LE PAGO AL MAESTRO Y TAMBIEN AL ISSSTE) (PAGO NOMINA 2DA PARTE AGUINALDO 2018 DOCENTE)	\$0.00	\$3,361.06	-\$6,425,081.62
D00079	14/01/2019	COMPLEMENTO DE AGUINALDO DOCENTE 2DA PARTE (COMPLEMENTO DE AGUINALDO DOCENTE 2DA PARTE)	\$18,315.12	\$0.00	-\$6,443,396.74
C00015	14/01/2019	DESCUENTO INDEBIDO A KARIMA MTZ EJERCICIO 2018 (NOMINA ADM FEDERAL QNA 01/2018. GP Folio: 2)	\$564.45	\$0.00	-\$6,443,961.19
D00085	16/01/2019	GASTOS CURSO DE CAPACITACION (PLANTEL CABORCA) (REEMBOLSO DE GASTOS POR CURSO DE AUTOMAQUILLAJE IMPARTIDO EN PLANTEL CABORCA (GASTOS DEL AÑO 2018))	\$859.60	\$0.00	-\$6,444,820.79
D00050	17/01/2019	RESULTADO DE EJERCICIO 2018 BONO DE PUNTUALIDAD (RESULTADO DE EJERCICIO 2018 BONO DE PUNTUALIDAD ADM)	\$0.00	-\$13,852.21	-\$6,458,673.00
D00102	17/01/2019	COMPROBACION DE VIATICOS/DOCENTE EXTENSION CANANEA (DEVOLUCION DE DESCUENTO DE NOMINA A DOCENTE ADSCRITA A EXTENSION CANANEA, COMPROBACION DE VIATICOS DEL AÑO 2018)	\$1,244.00	\$0.00	-\$6,459,917.00
E00134	21/01/2019	ENERGIA ELECTRICA, DICIEMBRE 2018 (PAGO POR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE DICIEMBRE 2018, AGUA PRIETA)	\$0.00	\$7,764.00	-\$6,452,153.00
D00199	24/01/2019	CFE NOGALES DICIEMBRE EJERCICIO 2018 (PAGO DE CFE NOGALES DICIEMBRE EJERCICIO 2018)	\$56,198.00	\$0.00	-\$6,508,351.00
D00232	28/01/2019	RECOLECCION DE BASURA/DICIEMBRE 2018/HERMOSILLO II (PAGO POR SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA DEL MES DE DICIEMBRE 2018 DE PLANTEL HERMOSILLO II. FACTURA 190869)	\$5,651.22	\$0.00	-\$6,514,002.22
C00040	29/01/2019	PAGO A MTZ. ARANDA POR PAGO DE SUELDO INDEBIDO ESTANDO EN LICENCIA (NOMINA DOCENTE ANUALIZADAS EXT. 123. GP Folio: 20)	\$0.00	\$919.90	-\$6,513,082.32
D00250	31/01/2019	ECONOMIAS FONDO REVOLVENTE 2018, CABORCA	\$0.00	\$2,612.46	-\$6,510,469.86

D00261	31/01/2019	DIF. EN CONCILIACION BANCARIA CTA 6369 HILLO 2 (AJUSTE POR DIFERENCIA EN CONCILIACION BANCARIA DE LA CTA. 4006633369 DEL PLANTEL HERMOSILLO 2 POR PAGO DE MÁS EN CHEQUE 1606 CON FECHA DIC 2018)	\$0.00	-\$30.00	-\$6,510,499.86
D00267	31/01/2019	INTERNET AULA DE MEDIOS/EXTENSION CANANEA/FACTURA 0119017 (REEMBOLSO POR INSTALACION DE INTERNET EN AULA DE MEDIOS DE EXTENSION CANANEA, FACTURA 0119017)	\$1,310.00	\$0.00	-\$6,511,809.86
D00270	31/01/2019	VIATICOS DOCENTES/PLANTEL HERMOSILLO III (REEMBOLSO DE VIATICOS 2018 POR ASISTIR A XV CONGRESO DE ACTUALIZACION DOCENTE)	\$4,950.00	\$0.00	-\$6,516,759.86
D00285	31/01/2019	DEPRECIACION DEL 4TO. TRIM. 2018 DG. Y PLANTELES	\$34,098.15	\$0.00	-\$6,550,858.01
E00238	01/02/2019	DEV. DE COLEGIATURA SEM 1-18/19 HILLO 2	\$0.00	-\$1,800.00	-\$6,552,658.01
D00327	05/02/2019	REEMBOLSO DE VIATICOS/NAVOJOA (REEMBOLSO DE VIATICOS 2018 POR ASISTIR A HERMOSILLO A REUNION DE COMISION GENERAL DICTAMINADORA)	\$1,200.00	\$0.00	-\$6,553,858.01
D00372	05/02/2019	AGUA POTABLE DIC. 2018,HILLO 2	\$0.00	\$942.00	-\$6,552,916.01
D00354	08/02/2019	VIATICOS DOCENTE/CANANEA (REEMBOLSO DE VIATICOS 2018 POR ASISTIR A HERMOSILLO A REUNION DE COMISION GENERAL DICTAMINADORA)	\$1,100.00	\$0.00	-\$6,554,016.01
I00338	19/02/2019	S/C (050 GY INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS PLANTEL GUAYMAS 19/02/2019)	\$0.00	\$1,250.00	-\$6,552,766.01
D00489	28/02/2019	DEP. 31/01/2018 CAPACITACION EMPALME (CANCELACIÓN DE RESULTADO DEL EJERCICIO EN VIRTUD DE RECONOCER DEPOSITOS DE CAPACITACIÓN DEL PLANTEL EMPALME DURANTE EL EJERCICIO 2018, LOS CUALES NO CORRESPONDIAN.)	\$12,000.00	\$0.00	-\$6,564,766.01
D00592	28/02/2019	I00468.382.439.417.366.343.380.419.381.412.432.441.433.454 (RECLASIFICACION DE REGISTRO INCORRECTO I394.431.424.433.468.382.439.417.366.343.380.419.381.412.432.441.433.454.)	\$0.00	\$18,365.00	-\$6,546,401.01
D00594	01/03/2019	Canc. f/13727Serv.Contenedores Medol, SA (CANCELACION DE SALDO POR DUPLICIDAD EN EL REGISTRO EN EL MES DE NOV/18)	\$0.00	\$4,640.00	-\$6,541,761.01
D00653	01/03/2019	COMPROBACION DE VIATICOS/DOCENTE EXTENSION CANANEA (RECLASIFICACION POR DEV. DE DESCUENTOS DE NOMINA 2018 PLANTEL CANANEA)	\$0.00	\$1,244.00	-\$6,540,517.01
D00598	08/03/2019	COMPROBACION DE COMISION EFECTUADAS EN MARZO 2018,JORGE ENRIQUE CASTRO PONCE,SLRC (COMPROBACION DE COMISION EFECTUADAS EN MARZO 2018,JORGE ENRIQUE CASTRO PONCE,SLRC)	\$200.00	\$0.00	-\$6,540,717.01
D01781	04/06/2019	INTERESES SERICA QUINCENA 13/2018 (CORRECCION DE INTERESES SERICA QUINCENA 10/2018 Y 13/2018, REGISTRADOS EN LA CUENTA 2117-71 DEBIENDO SER EN 34101)	\$0.00	-\$82,661.15	-\$6,623,378.16
D01781	04/06/2019	INTERESES SERICA QUINCENA 10/2018 (CORRECCION DE INTERESES SERICA QUINCENA 10/2018 Y 13/2018, REGISTRADOS EN LA CUENTA 2117-71 DEBIENDO SER EN 34101)	\$0.00	-\$82,824.78	-\$6,706,202.94
D01782	04/06/2019	(CANCELACION DE SALDO DE PRESTAMO OTORGADO A JORGE ALBERTO BARRERA GARCIA DE PLANTEL SAN LUIS RIO COLORADO, QUIEN CAUSO BAJA EN EL EJERCICIO 2018.)	\$14,291.15	\$0.00	-\$6,720,494.09
D01783	04/06/2019	(CANCELACION DE SALDOS INCOBRABLES DE DOCENTE GLENDA VALERIA GALVEZ BECERRIL DE PLANTEL NOGALES-)	\$129.55	\$0.00	-\$6,720,623.64

D01783	04/06/2019	(CANCELACION DE SALDOS INCOBRABLES DE DOCENTE GLENDA VALERIA GALVEZ BECERRIL DE PLANTEL NOGALES-)	\$280.00	\$0.00	-\$6,720,903.64
D02358	31/07/2019	RECLASIFICACIÓN DE PAGO INDEBIDO PRESTAMO ISSSTE, VAZQUEZ BOJORQUEZ ADOLFO (RECLASIFICACIÓN DE PAGO INDEBIDO PRESTAMO ISSSTE, VAZQUEZ BOJORQUEZ ADOLFO)	\$3,361.06	\$0.00	-\$6,724,264.70
D02451	08/08/2019	COMPROBACION DE ANTICIPO A PROVEEDOR POR INSTALACION DE PROYECTO DE ALUMNO, ALARMA (COMPROBACION DE ANTICIPO A PROVEEDOR POR INSTALACION DE PROYECTO DE ALUMNO, ALARMA)	\$7,688.00	\$0.00	-\$6,731,952.70
D02469	13/08/2019	Correccion de Pl meses de Enero-Febrero 2019 (RECLASIFICACION DE LA CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO)	\$0.00	-\$19,615.00	-\$6,751,567.70
D02514	16/08/2019	REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGRO 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$1,037.00	\$0.00	-\$6,752,604.70
D02514	16/08/2019	REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGRO 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$58,100.00	\$0.00	-\$6,810,704.70
D02593	26/08/2019	REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$164,994.75	\$0.00	-\$6,975,699.45
D02593	26/08/2019	REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$908,348.60	\$0.00	-\$7,884,048.05
D02593	26/08/2019	REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$2,854,112.18	\$0.00	-\$10,738,160.23
D02593	26/08/2019	REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$398,880.20	\$0.00	-\$11,137,040.43
D02593	26/08/2019	INTERESES REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$15,056.00	\$0.00	-\$11,152,096.43
D02593	26/08/2019	INTERESES REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$3,997.00	\$0.00	-\$11,156,093.43
D02593	26/08/2019	INTERESES REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$9,663.00	\$0.00	-\$11,165,756.43
D02593	26/08/2019	INTERESES REINTEGRO 2018 ASF (PAGO DE REINTEGROS 2018 POR AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION)	\$61,863.00	\$0.00	-\$11,227,619.43

  
C.P. Alejandra Contreras Zubia  
Jefe de Proyecto

  
Lic. Carlos Alberto Xibille Bustamante  
Director de Administracion

  
Lic. Fransco Carlos Silva Toledo  
Director General