



NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre 2020 y Diciembre 2019 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta	2020	2019
Caja	1,900	0
Fondo Fijo de Caja	5,000	7,000
Bancos	7,955,795	10,877,442
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)	0	1,673,903
Total	\$7,962,695	\$12,558,345

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Diciembre de 2020 fueron por \$245,008,673.00 Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$164,453,549.90.

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 2020 y Diciembre 2019, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	2020	2019
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,105	647,658
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	250,313	104,350
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	162,150	7,153
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	9,418	11,084
Total	\$445,986	\$770,245



COMATAP - 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 2020

(PESOS)

Al 31 de Diciembre del 2020, los derechos a recibir en efectivo y equivalentes muestran los siguientes períodos de vencimientos, ya que son prestaciones y viáticos otorgados al personal administrativo y docente en proceso de comprobación. En anticipo a proveedores el saldo que refleja Travel Time Agencia de Viajes, S.A. de C.V. por la cantidad de \$145,533.00, es derivado de anticipo para compra de boletos de avión en el mes Febrero del 2020, para viaje de alumnos a Canadá de la Convocatoria del II Curso Estatal de Inglés, el cual se canceló debido a la pandemia del virus SARS-CoV2 (COVID-19), definiendo que dicho saldo sea utilizado en boletos de avión en viajes del personal de Colegio para atender funciones inherentes a la operación de la Institución, debido a que si se solicita reembolso se nos haría una penalización por parte de la aerolínea, quedando vigente para hasta Mayo del 2021.

	2020	2019
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,105	647,658
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	250,313	104,350
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	162,150	7,153
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	9,418	11,084
Total	\$445,986	\$770,245

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre 2020, no se cuenta con registro de Inventarios.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre 2020 no hay inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

Este rubro al 31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre 2019 se integra por las inversiones siguientes:

Nombre de la cuenta	2020	2019
Terrenos	137,092,679	137,092,679
Edificios No Habitacionales	230,114,462	230,114,462
Mobiliario y Equipo de Administración	34,775,736	39,935,909
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	75,262,122	76,121,791
Equipo de Transporte	7	7
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	2,158,222	2,223,587
Software	5,235,712	5,235,712
Depreciación Acumulada	-31,804,840	-28,104,079
	452,834,100.10	462,620,068



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 2020
 (PESOS)

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.

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a los Parámetros de Estimación de Vida útil y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración al Patrimonio.

CONCEPTO	31-dic-20	31-dic-19	Variación	Vida útil (años)	% de Depreciación anual
Depreciación de Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	0.00	30	3.3
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	13,687,441.96	13,624,765.13	62,676.83	10	10
Depreciación de Muebles de Excepto Oficina y Estantería	10,811.36	7,181.24	3,630.12	10	10
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	18,466.95	15,696.89	2,770.06	10	10
Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3,534,348.23	2,618,850.80	915,497.43	3	33.3
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	83,140.01	51,137.37	32,002.64	10	10
Depreciación Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	7,371,218.29	5,251,867.78	2,119,350.51	10	10
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	3,858,960.98	3,855,659.56	3,301.42	3	33.3
Depreciación Cámaras Fotográficas y de Video	46,870.34	40,959.30	5,911.04	3	33.3
Depreciación Maquinaria y Equipo Industrial	249,992.80	124,996.40	124,996.40	10	10
Depreciación Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial	2,717,499.65	2,435,053.50	282,446.15	10	10
Depreciación de Equipos de Comunicación y Telecomunicación	8,189.75	4,913.85	3,275.90	10	10
Depreciación de Herramientas	217,899.26	72,997.78	144,901.48	10	10
Total	31,804,839.58	28,104,079.60	3,700,759.98		

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

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Dentro de los pasivos se encuentra la Seguridad Social, pendiente de pagar de los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, tal como se señalan:



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 2020
(PESOS)

Nombre de la cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	≤ a 365 días	Mayor a 365 días	
IMPUESTOS FEDERALES	2,727,271.08				2,727,271.08
ISSSTE	9,439,106.34			85,655,432.96	95,094,539.30
FOVISSSTE-SAR	8,465,304.64		23,475,151.78	68,724,528.44	100,664,984.86
CUOTAS SINDICALES	-80,037.59				-80,037.59
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS (2%)	1,682,924.92	3,293,545.58			4,976,470.50
SEGURO DE VIDA FEDERAL AHISA	483,551.73				483,551.73
PROVEEDORES	301,944.40			\$1,265,297.06	1,567,241.46
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	45,149,958.87				45,149,958.87
Total general	68,170,024.39	3,293,545.58	23,475,151.78	154,379,961.40	250,583,980.21

Proveedores

Al 31 de Diciembre 2020 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$1,567,241.46, de los cuales \$1,265,297.06, 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 cumplieron los pagos acordados, aplicándose también una bonificación por la cantidad de \$829,995.00, quedado pendiente la aplicación del saldo restante mediante Plan de Capacitación.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

Los Fondos en Administración corresponden a retenciones de nómina de diferentes instituciones financieras que otorgan préstamos al personal adscrito al colegio, así como de Fondo de Ahorro, pensiones alimenticias y depósitos en garantía; al 31 de Diciembre del 2020 este concepto asciende a la cantidad de \$ 7,372,434.03. Los días de vencimiento son = <90 y mayor A 365

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 31 de Diciembre del 2020 \$ 245,008,673.33; por Subsidio Estatal se ha recibido a la fecha \$ 164,453,549.90, de Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios \$ 27,448,564.08

Se recibió una ampliación presupuestal por \$5,640,917.37 por incremento de incremento salarial y prestaciones del personal adscrito a FAETA.

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



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 2020
(PESOS)

Para el ciclo escolar 2020-2021 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 adquisiciones, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 31 de Diciembre del 2020 asciende a la cantidad de \$ 4,213,966.51 el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Se recibió ampliación del Gobierno del Estado por \$20,000,000.00, para el pago de la Seguridad Social del ejercicio 2019, así como de \$4,166,590.90 para gastos de operación.

Al cierre del ejercicio se realizó ajuste al presupuesto con recursos Estatal por \$-20,852,587.00, ya que la Secretaria de Hacienda realizó recalendarización del 10% sobre la ministración de los recursos calendarizados por parte del Estado, como una retención para pago de Aguinaldo y demás prestaciones. Esta recalendarización no fue recibida al final del ejercicio, por lo que derivó a una reducción del presupuesto.

Así mismo en los Ingresos Propios se redujeron \$-25,383,550.93, derivada de la baja captación de Ingresos Propios, por el decreto de gratuidad.

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$25,316,404.91, debido a la baja captación de Ingresos Propios, así como la reducción de los recursos correspondiente al Subsidio Estatal que no se recibieron al cierre del ejercicio. Las negociaciones al Contrato Colectivo Docente también afectaron a dicho resultado por el incremento de salarial Docente, así como sus prestaciones.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Diciembre del 2020 el gasto ejercido es de \$462,578,880.21 aplicándose de la siguiente manera:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
5100 Gastos de Funcionamiento	454,890,268.18
5110 Servicios Personales	418,603,559.62
5112 Materiales y Suministros	13,328,994.76
5113 Servicios Generales	22,957,713.80
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,987,852.05
5230 Subsidios y Subvenciones	\$48,007.50
5240 Ayudas Sociales	3,939,844.55
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,700,759.98
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,700,759.98
Total de Gastos y Otras Pérdidas	462,578,880.21



3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2020 y al 31 de Diciembre de 2019 este rubro está integrado de la siguiente manera:

1.- Efectivo y Equivalentes

Nombre de la Cuenta	2020	2019
Caja	1,900	0
Fondo Fijo de Caja	5,000	7,000
Bancos	7,955,795	10,877,442
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)	0	1,673,903
Total	\$7,962,695	\$12,558,345

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 2020 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 2020, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$559,518.52 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Patrimonio Contribuido	\$464,140,398	\$470,785,125
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(235,423,364)	(201,665,002)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	25,316,405)	(34,318,294)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	63,107.02	
Total	\$203,463,735	\$234,801,829

Analisis de modificaciones al patrimonio 2020

- 1) Ajuste a ejercicio 2019 \$ -267,813
- 2) Ajuste a ejercicio 2018 \$ -2,250.00
- 3) Ajuste a ejercicio 2017 \$ 829,995.00

Las afectaciones al resultado del ejercicio corresponden a exceso de provisiones, devolución de colegiatura, así como reintegro del recurso FAETA del ejercicio 2019 por \$375.00 y \$130.00



pesos. Así también se afectó por \$829,995.00 de bonificación mediante convenio con OOMAPAS Cajeme por adeudo pendiente.

5.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.-

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Total de Ingresos Presupuestarios	436,947,326.59
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios	315,148.71
Ingresos Financieros	31,972.75
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	281,175.96
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,000.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	437,262,475.30



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

(Pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	458,878,120.23
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,700,759.98
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	462,578,880.21

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 2020 se tiene un registro de \$ 17,126,232.60.

PRESUPUESTARIAS

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8100 LEY DE INGRESOS	
8110 Ley de Ingresos Estimada	453,691,105.00
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	46,548,749.78
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	29,806,971.37
8140 Ley de Ingresos Devengada	436,949,326.59
8150 Ley de Ingresos Recaudada	436,949,326.59
8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS	



CONATEP - 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 2020
(PESOS)

8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	453,691,105.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	48,403,717.78
8230 Modificación al Presupuesto de Egresos	29,806,971.37
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	-24,343,280.16
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	459,437,638.75
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	50,384,717.88
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	409,052,920.87

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 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
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





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 2020

(PESOS)

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



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.

Registro de Activos Fijos, se registrará como activo fijo aquel bien que se adquiera en cumplimiento a la clasificación de las partidas como se señala en el Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del Manual de Programación y Presupuestarían.

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.



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 2020
 (PESOS)

10. Reporte de Recaudación

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	36,539	36,539	36,539
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	59,183,803	-25,883,551	27,800,252	27,763,713	27,763,713	-25,420,090
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	400,507,302	8,954,922	409,462,224	409,462,223	409,462,223	8,954,921
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	453,691,105	-16,428,629	437,262,476	437,262,475	437,262,475	-16,428,630

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	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
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				
Deuda Interna				
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
Deuda Externa				
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	\$241,437,277.07	\$257,966,414.24
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$241,437,277.07	\$257,966,414.24



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 2020
(PESOS)

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

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

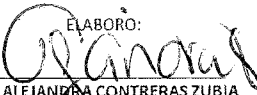
16. Partes relacionadas

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

ELABORÓ:

C. P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLO ALBERTO BILLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL