

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
A DICIEMBRE 2018
(PESOS)

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA 2018

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	ACCIONES
2931/13 JE1	BAJA	04 de Diciembre de 2013	Junta Especial # 1 e la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ELIAS HURTADO DE LA REE (DOCENTE)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
581/14 J.L.C.A. COLECTIVOS	BAJA	05 de Diciembre de 2014	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDOCSON Sindicato de Docentes del Conalep Sonora.	Incidente de nulidad de actuaciones art. 763 L.F.T.	Pendiente de resolución.	Demanda Laboral
4638/12	BAJA	01 de Diciembre de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	MANUEL DE JESUS GUTIERREZ MOROYOQUI (Docente)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
1585/14JE1	BAJA	03 de Marzo de 2015	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	JOEL NOE SALDATE ACOSTA (FIERRERO DE LA CONSTRUCTORA GRAN VISION CONSTRUCTORA S.A. DE C.V. Y/O JOSE MARCOS RODRIGUEZ MIGUEL).	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1428/07	BAJA	08 de Febrero de 2007	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	JORGE AVENDAÑO VALENZUELA; JESUS ORTEGA CAMPAÑA y GUADALUPE RUIZ VALENZUELA (Docentes)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	Demanda Laboral
500/12	BAJA	27 de Enero de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ETELVINA LIZÁRRAGA DOMÍNGUEZ, NORMA ALICIA RODRIGUEZ SILLAS, MARTHA LETICIA AGUILAR ORTIZ, GABRIELA DOLORES RUELAS SIGALA Y JESUS HERIBERTO MUNGARRO VILLA. (Docentes)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	Demanda Laboral
2433/13 JE1	BAJA	23 de Enero de 2015	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	MARIA DOLORES OZUNA FELIX (DOCENTE)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1375/08	BAJA	16 de Abril 2008	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	CRISTINA MIREYA GUZMAN ACOSTA (Administrativo)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
2432/13JE1	BAJA	06 de Noviembre de 2013	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	MARTHA LETICIA AGUILAR ORTIZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
34/15	BAJA	24 de Marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SARA CASTILLODUARTE; SARA LETICIA VALENZUELA; RAMON RAFAEL GAMEZ MOLINA (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1135/15	BAJA	24 de Marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ROSA SILVIA RODRIGUEZ SILVA; MARCIA AMARILLAS VALENZUELA; DANIEL ANTONIO ARTEGA FONTANELY. Y NORMA ALICIA ARVIZU (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1136/15	BAJA	24 de marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	LUZ ELENA GASTELUM LOPEZ; GUILLERMINA BARRAGAN GONZALEZ; JESUS MANUEL DAVILA MONTAÑO Y MARIA IRENE DOMINGUEZ CAREAGA (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1807/01	BAJA	19 de Octubre 2001	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SALVADOR MEDINA FERREIRA (Docente)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
1138/05	BAJA	31 de marzo 2005	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	LAZARO Y ABRAHAM MOYA AMAYA (Docentes-Guaymas)	Etapas de admisión de	Etapas de alegatos y citación para laudo.	Demanda Laboral
663/15	BAJA	09 de Febrero de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	JOSÉ MANUEL GONZÁLEZ GARCÍA, GUADALUPE VELÁZQUEZ Y LILIA CATALINA RAMÍREZ MARTÍNEZ. (DOCENTES)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
4518/12	BAJA	25 de Octubre de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ARACELI MARQUEZ ANDRADE (Docente)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
2930/13JE1	BAJA	04 de Diciembre de 2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	CLAUDIA LIZETH LOPEZ ROMO (DOCENTE)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de admisión de pruebas.	Demanda Laboral
2951/2013	BAJA	11 de Junio de 2013	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	FELIPE CORTEZ MORENO (Docente)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
3109/13JE1	BAJA	16 de Diciembre de 2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ALBA LIZETH PAYANES (DOCENTE)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
3153/10	BAJA	02 de Agosto de 2010	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	VICENTE RAFAEL VELASCO SARABIA (Administrativo)	Etapas de admisión de	Etapas de alegatos y citación para laudo.	Demanda Laboral
1127/07	BAJA	27 de Abril de 2007	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	FCO. JAVIER CLEMENS VERDUGO (Administrativo-Navojoa)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
3198/12	SINDICSON (Sindicado de docentes)		Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDICSON (Sindicado de docentes)	Para dictamen de laudo	Dictamen de laudo	Demanda Laboral
30/11	BAJA	21 de Febrero de 2011	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ANGEL HORACIO PLIEDO CONTRERAS (Vigilante) CONALEP (COLEGIO NACIONAL DE EDUCACION TECNICA) EN FORMA SOLIDARIA, RAMON GONZALEZ FERNANDEZ, FRANCISCO QUIHUI PALOMO. PLANTEL HERMOSILLO III	Para dictamen de laudo	Dictamen de laudo	Demanda Laboral

**Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
A DICIEMBRE 2018
(PESOS)**

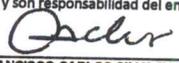
CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA 2018

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	ACCIONES
427/11/I	BAJA	01 de Junio de 2011	Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Sonora.	MARTIN FELIZARDO MARTINEZ MARTINEZ (Administrativo)	Amparo por Incompetencia.	Se declara incompetente y se ordena su remisión a la Junta de Conciliación y Arbitraje del Sur del Estado.	Demanda Laboral
600/2015JEG	BAJA	03 de Agosto de 2015	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	MARTHA LORENIA RUIZ BUSTAMANTE (Administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de admisión de pruebas.	Demanda Laboral
RO/49/12	BAJA	10 de Julio de 2012	Secretaría de la Contraloría Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial	MARCOS ALEJANDRO CHAVEZ OCHOA (Administrativo)	Recurso de Revisión	Amparo expediente 32/2015	Demanda Laboral
690/2015JEG	BAJA	03 de Septiembre de 2015	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	JORGE IGNACIO SALAZAR MAYORGA (Administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de	Demanda Laboral
114/2013	ALTA	03 de marzo de 2016	Junta Local de conciliación de arbitraje del estado de sonora seccion colectivos	SINDOCSO Sindicato de Docentes del Conalep Sonora. REPOSICION DE AUTOS	incidente de reposición de autos	audiencia incidental	Demanda Laboral
1016/2015	ALTA	08 de marzo de 2016	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	ANDRES CHAPARRO SOLIS (administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de admisión de pruebas.	Demanda Laboral
RO/39/16	ALTA	10 de marzo de 2016	Secretaría de la Contraloría Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial	MONICA CECILIA RODRIGUEZ DOMINGUEZ(docente)	audiencia constitucional	Amparo expediente 369/2016	demanda administrativa
/2016	ALTA	17 de junio de 2016	Junta Local de conciliación de arbitraje del estado de sonora	SAUL JOSE EDUARDO LIZARRAGA ARRIZON	Audiencia 873 L.F.T.	pago por suspensión de amparo contra laudo	Demanda Laboral
274/2017	ALTA	22 DE AGOSTO DE 201	Junta Especial de Conciliación y Arbitraje del Noreste del estado Nogales, Sonora.	FRANCISCO CARNALLO GONZALEZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1971	ALTA		Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	SENEL CAMARENA RUIZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de ofrecimiento y admisión de pruebas.	Demanda Laboral
1896/2017	ALTA	23 DE NOVIEMBRE DE 2017	Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	LUIS ARTURO ORTEGA MENDEZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
933/2017	ALTA	10 DE ABRIL DE 2018	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	IRMA MORENO IZAZAGA	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
183/2018	ALTA	10 DE ABRIL DE 2018	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	SANDRA LUZ ALCANTAR PALACIOS	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
183/2018	ALTA	08 DE NOVIEMBRE DE 2018	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	COSME IRAM KASTEN MIRANDA	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


LIC. FLORENCIO CASTILLO GURROLA
TITULAR DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURIDICOS


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre del 2018 y Diciembre 2017 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta

	2018	2017
Fondo Fijo de Caja	\$ 7,000	\$ -40,733
Bancos	\$ 1,284,202	4,465,396
Inversiones Temporales	\$ 3,872,188	8,168,153
Total	\$ 5,163,390	\$12,592,816

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Diciembre del 2018 fueron por \$226,945,796.19. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$148,792,301.00, 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 los profesores de inglés, asignando licencias directamente a los alumnos. Dentro del rubro Estatal se tienen también registrada una ampliación por \$42,200,000.00 que provienen del UF080 Programa para Fortalecimiento de Escuelas Públicas, y la cual se nos otorgó para el pago de pasivos por Seguridad Social del ejercicio 2018, así como sus intereses moratorios.

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

Nombre de la Cuenta

	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 102,426	\$ 16,119,041
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	149,220	96,991
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	8,688	1,000
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	12,705	40,756
Total	\$ 273,049	\$ 16,257,788

(Handwritten signature and mark)

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del período al 31 de Diciembre del 2018, se cancelaron las cuenta de Deudores por Colegiaturas por la cantidad de \$14,079,339.88, con el fin de no impactar los Estados Financieros por este Concepto. Así también se consideran 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 31 de Diciembre del 2018 en Inversiones Temporales a Corto Plazo es de \$3,872,188.34

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

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

Nombre de la Cuenta

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$127,626,959	\$ 21,808,247
Edificios No Habitacionales	216,986,116	80,510,643
Mobiliario y Equipo de Administración	38,992,220	30,794,029
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,630,518	73,600,895
Equipo de Transporte	1,219,421	1,219,416
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,853,957	1,589,185
Software	5,235,712	2,199,708
Depreciación Acumulada	<u>(23,796,783)</u>	<u>(19,428,063)</u>
Total	\$441,748,120	\$192,294,060

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 anualmente en función de una revisión efectuada por el comité para la cancelación de saldos incobrables creado por administración de la Entidad.

Depósitos 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

Nombre de la Cuenta

	2018	2017
Servicios Personales	13,093,062	\$ 9,708,579
Proveedores	3,973,327	2,706,885
Retenciones y Contribuciones por pagar	173,526,502	176,778,284
Otros Fondos a Terceros	6,704,665	8,191,841
Total	\$197,297,556	\$197,385,589

Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2018 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$3,973,327.30, de los cuales \$2,770,065.47, se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado e una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, lo cual ya se está gestionando una condonación en el adeudo y \$1,203,261.83 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 31 de Diciembre del 2018 de \$173,526,502 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$84,635,668.88 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 Ahorro solidario del ejercicio 2018. \$86,798,413.31 de Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016. \$2,171,168.93 de Impuestos Federales. Cuotas sindicales \$-78,768.63.

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 31 de Diciembre del 2018 \$ 226,945,796; por Subsidio Estatal por \$148,792,301, así como Ingresos por Donativo por \$143,111.90 Ingresos propios captados por así como \$41,748,492.72 ingresos propios por Venta de bienes y Servicios, y Otros Ingresos y Beneficios por \$351,683.54

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).

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 \$3,776,654.55, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Al 31 de Diciembre del 2018 el gasto ejercido es de \$420,071,758.90 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$382,418,793.60
Capítulo 2000	\$ 6,367,714.52
Capítulo 3000	\$ 28,548,897.59
Capítulo 4000	\$ 2,736,353.32

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

1.- Efectivo y Equivalentes

Nombre de la Cuenta

	2018	2017
Fondo Fijo de Caja	\$ 7,000	\$ -40,733
Bancos	\$ 1,284,202	4,465,396
Inversiones Temporales	\$ 3,872,188	8,168,153
Total	\$ 5,163,390	\$12,592,816

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 31 de Diciembre del 2018, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$6,395,208.00 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$6,424,089.48 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.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta

	2018	2017
Patrimonio Contribuido	\$206,668,445	\$198,317,858
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	239,031,336	
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(190,283,478.06)	(160,911,687)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(6,424,089.48)	(14,325,088)
Total	\$248,992,213	\$23,081,083

1) Aportaciones	\$	
2) Donaciones de Capital		
3) Ajuste a ejercicio 2015		7,700,578.01
4) Ajuste a ejercicio 2016		6,232,379.81
5) Ajuste a ejercicio 2017		2,748,259.01
		6,066,061.66

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.

En Deudas por Cobrar se registraron los Deudores por Colegiaturas por \$9,122,304.20.

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestarias	2018	2017
LEY DE INGRESOS		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$389,334,399.00	\$331,467,422.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-626,139,231.72	\$84,579,666.50
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,199,708.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$417,673,338.72	\$346,887,755.50
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$417,673,338.72	\$346,887,755.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS		-\$2,027,886.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$389,334,399.00	\$331,466,664.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,275,441.90	\$22,056,326.30
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APF	\$36,240,768.49	\$130,798.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$424,289,717.59	\$309,542,815.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$426,466,967.50	\$143,577,591.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$426,466,967.50	\$143,329,147.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$411,362,608.64	\$142,502,784.98

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 Coepl...

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 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 Lacoziari	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

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

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.

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 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.

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.

n) 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)
ACTIVO	220,466,671.56	1,819,769,019.03	1,593,945,920.63	446,289,769.96	225,823,098.40
Activo Circulante	28,172,611.00	1,563,305,959.56	1,586,936,920.63	4,541,649.93	-23,630,961.07
Efectivo y Equivalentes	12,592,816.04	1,117,328,773.64	1,124,758,198.82	5,163,390.86	-7,429,425.18
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,216,032.61	440,066,696.30	456,031,082.21	251,646.70	-15,964,385.91
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,756.14	3,009,982.96	3,030,345.87	21,393.23	-20,362.91
Inventarios	216,787.07	2,661,060.16	2,877,847.23	0.00	-216,787.07
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26	239,446.50	239,446.50	-1,072,149.26	0.00
Otros Activos Circulantes	177,368.40			177,368.40	0.00
Activo No Circulante	192,294,060.56	256,463,059.47	7,009,000.00	441,748,120.03	249,454,059.47
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	102,318,890.33	242,294,185.10		344,613,075.43	242,294,185.10
Bienes Muebles	107,203,525.34	8,493,585.97	995.59	115,696,115.72	8,492,590.38
Activos Intangibles	2,199,708.00	5,675,288.40	2,639,284.20	5,235,712.20	3,036,004.20
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				0.00	0.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-19,428,063.11		4,368,720.21	-23,796,783.32	-4,368,720.21
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

Fideicomisos, Mandatos y Análogos
 No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de Recaudación



Estado Analítico de Ingresos
 Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.
 (PESOS)

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos (1)	Ampliaciones (2)	Ingresos (3= 1 +2)	Ingresos (4)	Ingresos (5)	Variación Ve (8= 5 - 1)	% de Avance (9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	0.00						
Impuestos							
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	58,046,192.00	0.00	58,046,192.00	41,784,492.72	41,784,492.72	-16,261,699.28	0.72
Participaciones y Aportaciones							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	221,470,169.00	5,475,627.19	226,945,796.19	226,945,796.19	226,945,796.19	5,475,627.19	1.02
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	109,818,038.00	38,974,263.00	148,792,301.00	148,792,301.00	148,792,301.00	38,974,263.00	1.35
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	389,334,399.00	44,449,890.19	433,784,289.19	417,522,589.91	417,522,589.91	28,188,199.91	1.07

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./2018 Al 30/nov./2018

Fecha y 12/dec./2018
 Hoja de Impresión 04/08 p. m.

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	\$197,305,586.58	\$223,495,832.33
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$197,305,586.58	\$223,495,832.33

12. Calificaciones otorgadas

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.

15. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar

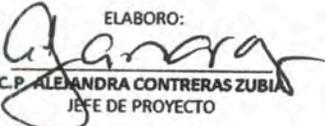
16. Partes relacionadas

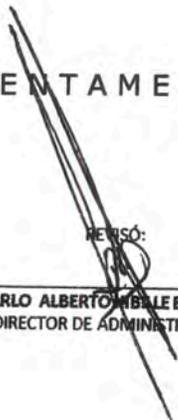
El Colegio no tiene creada la reserva de prima de antigüedad para afrontar los pasivos o gastos que se pudieran presentar en caso de tener que finiquitar a un número considerable de trabajadores en caso de cualquier contingencia que pudiera presentarse.

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

ELABORÓ:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLO ALBERTO BALLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL