

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

Nombre de la Cuenta

	2019	2018
Fondo Fijo de Caja	\$ 77,000	\$ 7,000
Bancos	\$ 6,547,266	1,284,202
Inversiones Temporales	\$	3,872,188
Total	\$ 6,624,266	\$5,163,390

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Marzo del 2019 fueron por \$58,103,221.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$29,766,748.49.

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

Nombre de la Cuenta

	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 169,380	\$ 102,426
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	2,040,797	149,220
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	310,164	8,688
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	48,185	12,705
Total	\$ 2,568,526	\$ 273,049

Así también se consideran dentro del rubro Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$139,235.86 por diferentes conceptos de gastos otorgados a planteles, los cuales se encuentran pendiente de comprobación.

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No se cuenta con bienes en tránsito al.

Inversiones Financieras

Al saldo 31 de Marzo del 2019 no se encontraba con saldo en Inversiones Temporales a Corto Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

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

Nombre de la Cuenta

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	\$127,626,959	\$127,626,247
Edificios No Habitacionales	216,986,116	216,986,116
Mobiliario y Equipo de Administración	38,997,266	38,992,220
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,650,526	73,630,518
Equipo de Transporte	1,219,421	1,219,421
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,853,957	1,853,957
Software	5,235,712	5,235,712
Depreciación Acumulada	<u>(24,880,508)</u>	<u>(23,796,783)</u>
Total	\$440,689,449	\$441,748,120

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.

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

Nombre de la Cuenta

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Personales	5,821,321	\$ 13,093,062

Proveedores	4,854,129	3,973,327
Retenciones y Contribuciones por pagar	179,355,818	173,526,502
Otros Fondos a Terceros	6,702,133	6,704,665
Total	\$196,733,401	\$197,297,556

Proveedores

Al 31 de Marzo del 2019 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$4,849,083.08, de los cuales \$2,770,065.47, se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado de una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, lo cual ya se está gestionando una condonación en el adeudo y \$2,079,017.61 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 Marzo del 2019 de \$184,409,049.09 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$91,396,603.94 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 bimestre 2019. \$90,848,118.35 de Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016 y Quincena 04, 05 Y 06 del 2019. \$1,857,731.00 de Impuestos Federales. Cuotas sindicales \$306,595.44.

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 Marzo del 2019 \$ 58,103,221.00; por Subsidio Estatal por \$29,766,748.49, así como Ingresos por Donativo por \$34,000.00 Ingresos propios captados por así como \$13,047,014.40 ingresos propios por Venta de bienes y Servicios.

En los recursos Federales se hace una reducción líquida 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, 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 31 de Marzo del 2019 asciende a la cantidad de \$1,613,573.72, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Marzo del 2019 el gasto ejercido es de \$97,289,083.63 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$88,605,315.78
Capítulo 2000	\$ 1,839,254.37
Capítulo 3000	\$ 6,319,340.60
Capítulo 4000	\$ 525,172.88

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

1.- Efectivo y Equivalentes

Nombre de la Cuenta

	2019	2018
Fondo Fijo de Caja	\$ 77,000	\$ 7,000
Bancos	\$ 6,547,266	1,284,202
Inversiones Temporales	\$	3,872,188
Total	\$ 6,624,266	\$5,163,390

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 Marzo del 2019, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$5,046.00 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de \$10,124,002.64.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta

	2019	2018
Patrimonio Contribuido	\$206,688,452	\$206,668,444
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	239,031,336	239,031,336
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(196,347,688)	(190,283,478)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	<u>10,124,003</u>	<u>(6,424,089)</u>

Total **\$259,496,103** **\$248,992,213**

Analisis de modificaciones al patrimonio **2019**

1) Aportaciones	
2) Donaciones de Capital	\$ 20,008.00
3) Ajuste a ejercicio 2015	
4) Ajuste a ejercicio 2016	
5) Ajuste a ejercicio 2017	\$ (482,190.61)
6) Ajuste a ejercicio 2018	\$ 122,311.53

Las afectaciones al ejercicio 2017 y2018 corresponden \$486,357.58 a recuperación de colegiatura que se tenía como irrecuperable.

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 \$11,136,463.20

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestarias	2019	2018
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$442,971,917.00	\$389,334,399.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$388,705,916.52	\$60,245,900.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-\$4,583,676.51	\$88,582,194.72
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$77,762,323.97	\$417,670,693.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$77,762,323.97	\$417,670,693.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$442,971,917.00	\$389,334,399.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$43,293,893.74	\$9,653,473.28
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APF	-\$4,583,676.51	\$44,618,791.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$395,174,366.75	\$434,299,717.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$67,865,886.63	\$426,465,967.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$67,865,886.63	\$426,465,967.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$82,076,815.75	\$411,362,508.64

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 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

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

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 a totalidad de su adeudo, impacta los estados financieros en cuentas de orden.

) 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

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$445,289,789.86	\$297,189,774.28	\$284,483,684.70	\$448,287,409.54	\$2,697,619.68
ACTIVO CIRCULANTE	\$4,541,549.93	\$297,875,729.28	\$293,319,369.67	\$8,298,910.54	\$3,756,369.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,163,360.86	\$189,216,320.23	\$187,765,445.33	\$5,804,265.76	\$1,460,874.90
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$251,545.70	\$107,260,961.68	\$105,292,451.49	\$2,210,177.09	\$1,968,530.39
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$21,393.23	\$608,418.17	\$271,462.85	\$358,348.55	\$336,955.32
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-\$1,072,149.25	\$0.00	\$0.00	-\$1,072,149.25	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES:	\$177,368.40	\$0.00	\$0.00	\$177,368.40	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$441,748,139.93	\$26,864.68	\$1,083,725.85	\$440,889,449.60	-\$1,058,671.03
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$344,613,075.43	\$0.00	\$0.00	\$344,613,075.43	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$115,895,115.72	\$26,054.00	\$0.00	\$115,721,189.72	-\$26,054.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$5,235,712.20	\$0.00	\$0.00	\$5,235,712.20	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$23,795,783.32	\$0.00	\$1,083,725.85	-\$24,860,508.35	-\$1,063,725.83
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de Recaudación

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo del 2019.
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO 2019

Detalle de los ingresos	2018		2017		2016	
	2018	2017	2017	2016	2015	2014
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$53,561,684.00	\$0.00	\$53,561,684.00	\$13,093,742.15	\$13,093,742.15	-40,467,941.85
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$389,410,233.00	-\$4,503,676.51	\$384,906,556.49	\$87,893,993.49	\$87,893,993.49	-301,540,263.51
Total	\$442,971,917.00	-\$4,503,676.51	\$438,402,917.49	\$100,987,735.64	\$100,987,735.64	-\$42,988,205.36
Ingresos Excedentes						

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	\$197,297,598.64	\$197,297,598.64
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$197,297,598.64	\$197,297,598.64

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

13. Proceso de mejora

La política para la creación de la estimación de cuentas de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, la cual se ajusta

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

14. Información por Segmentos

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto sobre la renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos" de acuerdo al artículo 93 fracción XI de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Teniendo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el Conalep Sonora con fecha 01 de septiembre de 2009 actualizó sus obligaciones fiscales por los ingresos que percibe por arrendamiento de cafeterías en planteles y únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación, debiendo exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ellos en términos de ley.

15. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar

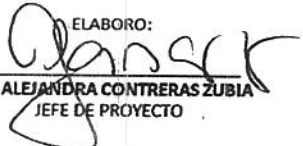
16. Partes relacionadas

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

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

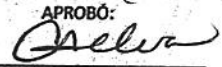
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor"

ATENTAMENTE

ELABORO:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLO ALBERTO VALLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL