

Formatos

Listado de Formatos ETCA "Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada"

I.- Información contable		
1	ETCA-I-01	Estado de Situación Financiera
2	ETCA-I-02	Estado de Situación Financiera-Detallado-LDF
3	ETCA-I-03	Estado de Actividades
4	ETCA-I-04	Estado de Variación en la Hacienda Pública
5	ETCA-I-05	Estado de Cambios en la Situación Financiera
6	ETCA-I-06	Estado de Flujos de Efectivo
7	ETCA-I-07	Estado Analítico del Activo
8	ETCA-I-08	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
9	ETCA-I-09	Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos-Detallado-LDF
10	ETCA-I-10	Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF
11	ETCA-I-11	Informe sobre Pasivos Contingentes
12	ETCA-I-12	Notas a los Estados Financieros
II.- Información Presupuestaria		
13	ETCA-II-01	Estado Analítico de Ingresos
14	ETCA-II-02	Estado Analítico de Ingresos-Detallado-LDF
15	ETCA-II-03	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
16	ETCA-II-04	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
17	ETCA-II-05	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos-Detallado-LDF Clasificación Por Objeto del Gasto
18	ETCA-II-06	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)
19	ETCA-II-07	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Unidad Administrativa
20	ETCA-II-08	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos-Detallado-LDF Por Unidad Administrativa
21	ETCA-II-09	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por Poderes
22	ETCA-II-10	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por tipo de Organismo o Entidad Paraestatal
23	ETCA-II-11	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
24	ETCA-II-12	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos-Detallado-LDF Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
25	ETCA-II-13	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Partida del Gasto
26	ETCA-II-14	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos - Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
27	ETCA-II-15	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
28	ETCA-II-16	Endeudamiento Neto
29	ETCA-II-17	Intereses de la Deuda
III.- Información Programática		
30	ETCA-III-01	Gasto por Categoría Programática
31	ETCA-III-02	Gasto por Programa Presupuestario (NO APLICA)
32	ETCA-III-03	Gasto por Proyectos de Inversión
33	ETCA-III-04	Informe de Avance Programático
34	ETCA-III-05	Matriz de Indicadores de Resultados
IV.- Información Complementaria-Anexos.		
35	ETCA-IV-01	Indicadores de Postura Fiscal
36	ETCA-IV-02	Balances Presupuestario-LDF
37	ETCA-IV-03	Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
38	ETCA-IV-04	Relación de Bienes que Componen su Patrimonio (SEGUNDO TRIMESTRE Y CUENTA PÚBLICA)
39	ETCA-IV-05	Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras (SOLO EN CUENTA PÚBLICA)
40	Anexo	Análisis de variaciones Programático-Presupuesta
41	Anexo	Anexo de Avance Presupuesta
42	Anexo	Anexo Bancos

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
AJ 30 de Junio de 2019

ETCA-I-01

ACTIVO		(PESOS)		PASIVO		TRIMESTRE: SEGUNDO 2019	
	2019	2018		2019	2018		
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	21,446,906.26	5,163,390.85	Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,438,811.93	251,646.70	Documentos por Pagar a Corto Plazo	208,619,789.84	190,592,891.48		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	834,108.41	21,393.23	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Inventarios	-	-	- Títulos y Valores a Corto Plazo				
Almacenes	-	-	- Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	1,072,149.26	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,518,337.05	6,704,665.36		
Otros Activos Circulantes	177,368.40	177,368.40	Provisiones a Corto Plazo				
			Otros Pasivos a Corto Plazo				
Total de Activos Circulantes	24,687,195.00	4,541,849.93	Total de Pasivos Circulantes	218,138,126.89	197,297,556.84		
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	344,613,075.43	344,613,075.43	Deuda Pública a Largo Plazo				
Bienes Muebles	117,032,703.31	115,696,115.72	Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Activos Intangibles	5,235,712.20	5,235,712.20	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Provisiones a Largo Plazo				
Activos Diferidos	25,929,217.63	23,796,783.32					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-					
Otros Activos no Circulantes	-	-					
Total de Activos No Circulantes	440,952,273.11	441,745,120.01	Total de Pasivos No Circulantes				
Total de Activos	465,649,468.11	446,297,769.94	Total de Pasivo	218,138,126.89	197,297,556.84		
				Hacienda Pública/Patrimonio			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
				Aportaciones	445,191,052.66	445,699,780.66	
				Donaciones de Capital	31,234,062.50	31,234,062.50	
					177,925,653.83	175,434,381.83	
					239,031,336.33	239,031,336.33	
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	200,479,711.24	196,707,567.54	
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,807,917.56	6,424,089.48	
				Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	
				Revalúos	196,671,793.68	190,283,478.06	
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			
				Resultado por Posición Monetaria			
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	247,711,341.42	248,992,213.12	
				Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	465,849,468.31	446,289,769.96	

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

ELABORÓ:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLOS ALBERTO RILLA BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

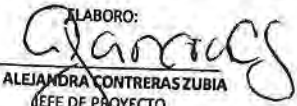
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2018 y al 30 de Junio de 2019 (b)

ETCA-I-02

TRIMESTRE:SEGUNDO 2019.

Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018	Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	21,446,906.26	5,163,390.86	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	208,619,789.84	190,592,891.48
a1) Efectivo		7,000.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	13,153,199.93	13,093,061.69
a2) Bancos/Tesorería	77,000.00	1,284,202.52	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,655,390.22	3,973,327.30
a3) Bancos/Dependencias y Otros	10,344,611.90		a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		3,872,188.34	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica	11,025,294.36		a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	190,811,200.69	173,526,502.49
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,438,811.93	251,646.70	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		102,426.42	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	564,387.80		b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,874,424.13	149,220.28	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	834,108.41	21,393.23	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	675,209.39	8,688.00	d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	158,899.02	12,705.23	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)			f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	9,518,337.05	6,704,665.36
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,518,337.05	6,704,665.36

e. Almacenes		Concepto (c)		2019	31 de diciembre de 2018
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			16) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,072,149.26	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios		1,072,149.26	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía	177,368.40	177,368.40	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	177,368.40	177,368.40	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h1) Ingresos por Clasificar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h2) Recaudación por Participar		
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	24,897,195.00	4,541,649.93	h3) Otros Pasivos Circulantes		
Activo No Circulante			IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	218,138,126.89	197,297,556.84
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	344,613,075.43	344,613,075.43	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	117,032,703.31	115,696,115.72	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	5,235,712.20	5,235,712.20	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	25,929,217.63	23,796,783.32	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos			f. Provisiones a Largo Plazo		
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)		
i. Otros Activos no Circulantes					
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	440,952,273.31	441,748,120.03	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	218,138,126.89	197,297,556.84
I. Total del Activo (I = IA + IB)	465,849,468.31	446,289,769.96	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)		
			a. Aportaciones	448,191,052.66	445,699,780.66
			b. Donaciones de Capital	31,234,062.50	31,234,062.50
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	177,925,653.83	175,434,381.83
				239,031,336.33	239,031,336.33
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	200,479,711.24	196,707,567.54
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	3,807,917.56	6,424,089.48
			c. Revalúos		
			d. Reservas	196,671,793.68	190,283,478.06
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	247,711,341.42	248,992,213.12
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	465,849,468.31	446,289,769.96

LABORO:

 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

 LIC. CARLOS ALBERTO XIBILLE BUSTAMANTE
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2019	2018
Ingresos de Gestión		
Impuestos	23,466,640.56	24,098,838.92
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,466,640.56	24,098,838.92
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	188,341,859.49	162,217,756.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	188,341,859.49	162,217,756.00
Incremento por Variación de Inventarios	403,873.46	295,728.35
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	302,679.25	288,825.94
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	497.29	6,902.41
Total de Ingresos y Otros Beneficios	212,212,373.51	186,612,323.27
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	211,733,385.04	196,247,470.68
Materiales y Suministros	194,386,952.44	184,045,630.16
Servicios Generales	3,623,246.87	2,801,587.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,723,165.73	9,399,952.75
Transferencias al Resto del Sector Público	2,185,807.28	897,880.00
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	134,000.00
Pensiones y Jubilaciones	2,185,807.28	863,880.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,101,118.75	2,265,481.78
Provisiones	2,101,118.75	2,265,481.78
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	216,020,291.07	199,510,532.48
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,807,917.56	12,898,209.19

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

ELABORÓ:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLOS ALBERTO VALLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

ETCA-1-04

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE SEGUNDO 2019

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado por Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones	448,899,780.66				448,899,780.66
Donaciones de Capital	31,234,062.50				31,234,062.50
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	175,434,381.83				175,434,381.83
	238,031,338.33				238,031,338.33
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		190,283,478.00	8,424,088.48		198,707,566.48
Resultados de Ejercicios Anteriores			8,424,088.48		8,424,088.48
Revalúos		190,283,478.00			190,283,478.00
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	448,899,780.66	190,283,478.00	8,424,088.48		248,992,213.12
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					
Aportaciones	2,491,272.00				2,491,272.00
Donaciones de Capital	2,491,272.00				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					2,491,272.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		8,388,318.82	2,818,171.92		3,772,143.70
Resultados de Ejercicios Anteriores			3,807,917.68		3,807,917.68
Revalúos		8,388,318.82	8,424,088.48		36,773.88
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	448,191,052.66	198,671,793.88	3,807,917.68		247,711,341.42

ELABORÓ:
Alejandra Contreras Zúbia
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:
Carlos Alberto Bustamante
LIC. CARLOS ALBERTO BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:
Francisco Carlos Silva Toledo
LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

Activo	Origen	Aplicación
Activo Circulante	2,132,434.31	21,692,132.66
Efectivo y Equivalentes	0.00	20,355,545.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		16,283,515.40
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2,187,165.23
Inventario		812,715.18
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		1,072,149.26
Activo No Circulante	2,132,434.31	1,336,587.59
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,132,434.31	1,336,587.59
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		1,336,587.59
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	2,132,434.31	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	20,840,570.05	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,840,570.05	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	18,026,898.36	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo	2,813,671.69	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,107,443.92	6,388,315.62
Aportaciones	2,491,272.00	0.00
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,491,272.00	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,616,171.92	6,388,315.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,616,171.92	6,388,315.62
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,616,171.92	
Revalúos		6,388,315.62
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

ELABORÓ:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

UC. CARLOS ALBERTO BALLE BUSTAMANTE
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

UC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-06

Estado de Flujos de Efectivo

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

Al 30 de Junio de 2019

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	215,443,179.04	186,511,692.43
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,604,450.48	24,116,290.92
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	188,341,859.49	162,217,756.00
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	3,496,869.07	177,645.51
Servicios Personales	199,092,151.63	185,211,415.23
Materiales y Suministros	182,054,462.39	173,498,149.61
Servicios Generales	3,215,283.03	2,206,046.12
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,636,598.94	8,509,339.50
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		134,000.00
Pensiones y Jubilaciones	2,185,807.27	863,880.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	16,351,027.41	1,300,277.20
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	0.00	
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	67,512.00	931,482.06
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	67,512.00	630,636.06
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-67,512.00	-931,482.06
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16,283,515.41	368,795.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,163,390.86	12,592,816.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	21,446,906.27	12,961,611.18

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

APROBÓ:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

LIC. CARLOS ALBERTO XIBILLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo

ETCA-I-07

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	446,289,769.96	657,749,159.42	638,189,461.07	465,849,468.31	19,559,698.35
Activo Circulante	4,541,649.93	655,190,375.42	634,834,830.35	24,897,195.00	20,355,545.07
Efectivo y Equivalentes	5,163,390.86	428,102,247.42	411,818,732.02	21,446,906.26	16,283,515.40
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	251,646.70	225,556,153.02	223,368,987.79	2,438,811.93	2,187,165.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	21,393.23	1,531,974.98	719,259.80	834,108.41	812,715.18
Inventarios	0.00			0.00	0.00
Almacenes	0.00			0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26		-1,072,149.26	0.00	1,072,149.26
Otros Activos Circulantes	177,368.40			177,368.40	0.00
Activo No Circulante	441,748,120.03	2,558,784.00	3,354,630.72	440,952,273.31	-795,846.72
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	344,613,075.43			344,613,075.43	0.00
Bienes Muebles	115,696,115.72	2,558,784.00	1,222,196.41	117,032,703.31	1,336,587.59
Activos Intangibles	5,235,712.20			5,235,712.20	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,796,783.32		2,132,434.31	-25,929,217.63	-2,132,434.31
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

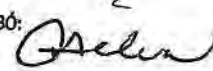
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBÍA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLO ALBERTO M. BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

ETCA-I-08

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA


Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019


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			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			197,297,556.84	218,138,126.89
Total Deuda y Otros Pasivos			197,297,556.84	218,138,126.89

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

ELABORO:

 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

 LIC. CARLO ALBERTO DE BUSTAMANTE
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	(PESOS)						
	Saldo al 31 de diciembre de 2018(d)	Disposiciones del Período (e)	Amortizaciones del Período (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Período (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Período (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	197,297,558.84						
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	197,297,558.84				218,138,126.89		
4. Deuda Contingente 1 (informativo)					218,138,126.89		
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

ELABORO:

 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

 LIC. CARLOS ALBERTO VALLE BUSTAMANTE
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019

ETCA-I-10

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de Inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2019 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2019 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2019 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)			#VALORI							

NADA QUE MANIFESTAR EN ESTE APARTADO

ELABORO:

 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

 LIC. CARLOS ALBERTO VALLE BUSTAMANTE
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Informe sobre Pasivos Contingentes
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Junio del 2019.

ETCA-I-11

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	Cuantificación
2931/13.JE1	BAJA	04/12/2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ELIAS HURTADO DE LA REE (DOCENTE)	Audiencia 834 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	1,050,000
581/14.J.L.C.A. COLECTIVOS	BAJA	05 de Diciembre de 2014	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDICSON Sindicato de Docentes del Conalep Sonora.	Incidente de nulidad de actuaciones art. 763 L.F.T.	Pendiente de resolución.	no se cuenta con datos para cuantificar
4638/12	BAJA	01 de Diciembre de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	MANUEL DE JESUS GUTIERREZ MOROYOCUI (Docente)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	1,050,000.00
1585/14.JE1	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 (PIERRERO 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.	160,000
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.	1,388,811.00
500/12	BAJA	27 de Enero de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ETELVINA LIZARRAGA 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.	1,050,000.00
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.	1,000,000.00
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.	1,514,066.00
2432/13.JE1	BAJA	05 de Noviembre de 2013	Junta Especial # 1 de la 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.	900,000.00
1134/15	BAJA	24 de Marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SARA CASTELLODUARTE, SARA LETICIA VALENZUELA; RAMON RAFAEL GAMEZ MOLINA (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	850,000.00
1135/15	BAJA	24 de Marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ROSA SILVA 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.	850,000.00
1136/15	BAJA	24 de marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	LIZ 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.	850,000.00
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.	920,000.00
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 alegatos y laudo.	Etapas de alegatos y citación para laudo.	1,823,813.00
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.	830,000.00
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, ofrecimiento y admisión de pruebas.	810,000.00
2930/13.JE1	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.	800,000.00
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.	730,000.00
3109/13.JE1	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.	715,000.00
3163/10	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 alegatos y laudo.	Etapas de alegatos y citación para laudo.	1,730,000.00
1127/07	BAJA	27 de Abril de 2007	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	FOO. JAVIER CLEMENS VERDUGO (Administrativo-Navojas)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	530,000.00
3188/12	SINDICSON (Sindicato de docentes)		Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDICSON (Sindicato de docentes)	Para dictamen de laudo	Dictamen de laudo	no se cuenta con datos para cuantificar
980/11	BAJA	21 de Febrero de 2011	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ANGEL HORACIO PLEDO 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	510,000.00

CA

Sistema Estatal de Evaluación
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
Informe sobre Pasivos Contingentes
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Junio del 2019.

ETCA-I-11

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	Cuantificación
427/116	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.	815,000.00
600/2015JEG	BAJA	03 de Agosto de 2015	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	MARTHA LORENA RUIZ GUSTAMANTE (Administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de admisión de pruebas.	644,562.00
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	680,000.00
114/2013	ALTA	03 de marzo de 2016	Junta Local de conciliación de arbitraje del estado de sonora seccion colectivos	SINDOCSON Sindicato de Docentes del Conesep Sonora. REPOSICION DE AUTOS	incidente de reposición de autos	audiencia incidental	no se cuenta con datos para cuantificar
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.	555,000.00
RO/09/16	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	1,000,000.00
1720/2016	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	840,000.00
274/2017	ALTA	22 DE AGOSTO DE 2017	Junta Especial de Conciliación y Arbitraje del Noroeste del estado Nogales, Sonora.	FRANCISCO CARBALLO GONZALEZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	505,520.00
1971/17JE1	ALTA	07 DE JUNIO DE 2017	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.	322,333.00
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.	342,997.00
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 contestación, demanda y excepciones.	150,000.00
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.	50,000.00
875/17 #1	ALTA	27 DE MARZO 2019	Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	JESUS OCTAVO ACOSTA MEDINA	amparo vs laudo	presentacion	150,000.00
4129/2018 JE1	ALTA	07 DE MAYO 2019	Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	PABLO ALBERTO CALLEJA MORALES Y OTROS (SINDOCSON)	Audiencia 873	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	por determinar

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

ELABORÓ:

LIC. FLORENCIO CASTILLO GURROLA
 TITULAR DE UNIDAD DE ASUNTOS JURIDICOS

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Junio 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	\$ 10,344,612	1,284,202
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	\$ 11,025,294	3,872,188
Total	\$ 21,446,906	\$ 5,163,390

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Junio del 2019 fueron por \$108,920,746.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$76,550,340.00.

Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

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

Al 30 de Junio 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	\$ 564,387	\$ 102,426
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	1,874,424	149,220
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	675,209	8,688
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	158,899	12,705
Total	\$ 3,272,919	\$ 273,049

Así también se consideran dentro del rubro Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$508,847.35 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

El saldo en Inversiones Financieras a corto Plazo al 30 de Junio del 2019 es de \$11,025,294.36.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

Este rubro al 30 de Junio 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	39,059,657	38,992,220
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	76,119,082	73,630,518
Equipo de Transporte	7	1,219,421
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,853,957	1,853,957
Software	5,235,712	5,235,712
Depreciación Acumulada	<u>(25,929,218)</u>	<u>(23,796,783)</u>
Total	\$440,952,273	\$441,748,120

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	13,153,199	\$ 13,093,062
Proveedores	4,655,390	3,973,327
Retenciones y Contribuciones por pagar	190,811,201	173,526,502
Otros Fondos a Terceros	9,518,337	6,704,665
Total	\$218,138,127	\$197,297,556

Proveedores

Al 30 de Junio del 2019 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$4,655,390.22 de los cuales \$2,620,065.47, 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. Los

\$2,035,324.75 corresponden a diversos proveedores de materiales y servicios prestados, a quienes no se les ha podido liquidar debido a la baja captación de Ingresos y al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Se presenta un saldo 30 de Junio del 2019 de \$206,620,159.31 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$99,413,977.85 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 y tercer bimestre 2019. \$103,308,404.30 de Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016 y Quincena 04, 05, 06, 07 08, 09 y 10 del 2019. \$3,592,375.28 de Impuestos Federales, de los cuales \$698,563.00 son Impuestos sobre 2% y Cuotas sindicales \$305,401.88.

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 al 30 de Junio del 2019 \$ 108,920,746.00; por Subsidio Estatal por \$76,550,340.00. 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 \$23,466,640.56, dentro de los cuales se integran \$3,500,000.00 para Convenio COECYT Apoyo Planea 2020.

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, 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 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 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 30 de Junio del 2019 asciende a la cantidad de \$2,282,735.62, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Junio del 2019 el gasto ejercido es de \$213,919,172.20 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$194,386,952.44
Capítulo 2000	\$ 3,623,246.87

Capítulo 3000 \$ 13,723,165.73
 Capítulo 4000 \$ 2,185,807.28

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 30 de Junio 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	\$ 10,344,612	1,284,202
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	\$ 11,025,294	3,872,188
Total	\$ 21,446,906	\$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 30 de Junio del 2019, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$67,512.00 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$3,807,917.56.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta

	2019	2018
Patrimonio Contribuido	\$448,191,053	\$206,668,444
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(196,671,794)	(190,283,478)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(3,807,918)	(6,424,089)
Total	\$247,711,341	\$248,992,213

Análisis de modificaciones al patrimonio **2019**

1) Aportaciones	
2) Donaciones de Capital	\$ 2,491,272.00
3) Ajuste a ejercicio 2014	\$ 1,071,149.26
4) Ajuste a ejercicio 2015	\$(1,219,413.82)
5) Ajuste a ejercicio 2017	\$ 480,852.58
6) Ajuste a ejercicio 2018	\$ (296,814.16)

La variación en las afectaciones de \$35,773.86 corresponde a afectaciones al ejercicio 2014, 2015, 2017 y 2018 corresponden \$35,773.86 por recuperación de colegiatura y cancelación de saldos que se tenía como irre recuperables.

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.

En Deudas por Cobrar se registraron los Deudores por Colegiaturas por \$11,124,465.55.

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2019	2018
LEY DE INGRESOS		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$442,571,917.00	\$389,334,399.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$28,524,939.52	\$80,345,900.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-\$4,503,676.51	\$88,582,294.72
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$211,946,309.97	\$417,670,693.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$211,946,309.97	\$417,670,693.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$442,571,917.00	\$389,334,399.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$28,041,039.52	\$9,653,473.28
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APP	-\$4,503,676.51	\$44,618,751.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$410,427,200.97	\$424,299,717.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$213,986,884.32	\$426,466,967.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$213,986,884.32	\$426,466,967.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$199,193,663.64	\$411,362,638.64

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

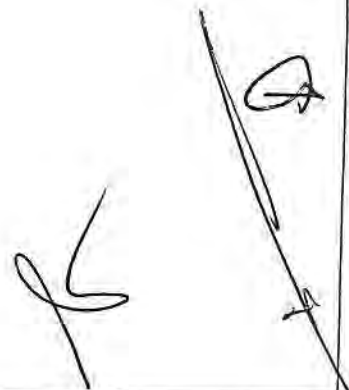
El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el 8 de Diciembre de 1998 de conformidad con el decreto de creación número 12 publicado en el Boletín 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 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.
- 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 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 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.

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.

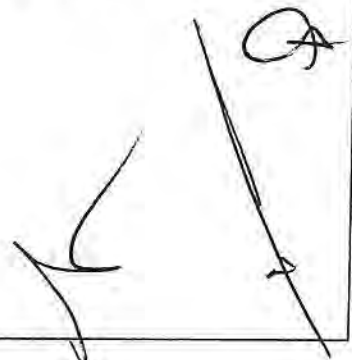
8.- Reporte Analítico de Activo

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

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

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Aplicación/ Reducción (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	
Impuestos	0		0	0	0	
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	
Derechos	0		0	0	0	
Productos de Aprovechamientos	53,561,884		53,561,884	23,870,514		-53,561,66
Ingresos por Ventas de Bienes, Servicios y Otros Ingresos						
Participaciones, Aportaciones Incentivos Derivados, Subsidios y Fondos y Jubilaciones	389,410,233	-4,503,677	384,906,556	188,341,859	0	-389,410,23
Transferencias de Financiamientos			0			
Subtotal	442,971,917	-4,503,677	438,468,240	212,212,374	0	-442,971,91

Página 1

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	\$137,237,556.84	\$219,134,126.59
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$137,237,556.84	\$219,134,126.59

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

LA

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

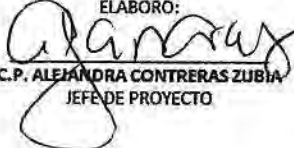
16. Partes relacionadas

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 BILLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

