



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2021
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre 2021 y Diciembre 2020 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta	2021	2020
Caja	1,900	\$1,900.00
Fondo Fijo de Caja	5,000	5,000
Bancos	27,030,934	7,955,795
Inversiones Temporales (Hasta tres meses)	0	0
Total	\$27,037,834	\$7,962,695

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Diciembre de 2021 fueron por \$248,294,728.54 Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$181,662,428.00.

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 31 de Diciembre del 2021 y Diciembre 2020, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	2021	2020
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	35,657	24,105
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	149,500	250,313
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	348	162,150
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	2,617	9,418
Total	\$188,121	\$445,986



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2021
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

Nombre de la cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	≤ a365 días	Mayor a 365 días	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	35,657				35,657
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente	149,500				149,500
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	348				348
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios a corto Plazo	2,617				2,617
TOTAL					188,121

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre del 2021, no se cuenta con registro de Inventarios.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre 2021 no hay inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Al 31 de Diciembre del 2021 y 31 de Diciembre 2020 se integra por las inversiones siguientes:

Nombre de la cuenta	2021	2020
Terrenos	137,092,679	137,092,679
Edificios No Habitacionales	170,130,501	230,114,462
Mobiliario y Equipo de Administración	28,718,237	34,775,736
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	75,029,564	75,262,122
Equipo de Transporte	7	7
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	1,815,985	2,158,222
Software	0	5,235,712
Depreciación Acumulada	-35,279,074	-31,804,840
Total	377,507,899.76	452,834,100

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.



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

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

CONCEPTO	31-dic-21	31-dic-20	Variación	Vida útil (años)	% de Depreciación anual
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	13,742,190.69	13,687,441.96	54,748.73	10	10
Depreciación de Muebles de Excepto Oficina y Estantería	14,271.37	10,811.36	3,460.01	10	10
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	21,229.44	18,455.95	2,773.49	10	10
Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	4,279,549.18	3,534,348.23	745,200.95	3	33.3
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	115,273.47	83,140.01	32,133.46	10	10
Depreciación Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	9,448,159.57	7,371,218.29	2,076,941.28	10	10
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	3,862,248.37	3,858,960.98	3,287.39	3	33.3
Depreciación Cámaras Fotograficas y de Video	49,570.14	46,870.34	2,699.80	3	33.3
Depreciación Maquinaria y Equipo Industrial	414,881.76	249,992.80	164,888.96	10	10
Depreciación Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial	2,959,915.34	2,717,499.65	242,415.69	10	10
Depreciación de Equipos de Comunicación y Telecomunicación	11,456.70	8,189.75	3,266.95	10	10
Depreciación de Herramientas	360,328.12	217,899.26	142,428.86	10	10
Total	35,279,074.15	31,804,828.58	3,474,245.57		

La Depreciación Acumulada de bienes Inmuebles en el rubro Edificios No Habitacionales por los ejercicios 2012 al 2020 es la cantidad de \$59,983,961.38.

Otros Activos.-

El saldo de esta cuenta de \$177,368.40, corresponde al registro de actualizaciones de los depósitos en garantía pagados por arrendamientos de edificios.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo

Retenciones y Contribuciones por Pagar

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



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

Cuentas por pagar a corto plazo	Factibilidad de pago	Vencimiento				Total
		90 días	180 días	≤ a 365 días	Mayor a 365 días	
IMPUESTOS FEDERALES	SI	3,162,682.73				3,162,682.73
ISSSTE	SI	880,647.88		17,575,503.82	85,655,432.96	104,111,584.66
FOVISSSTE-SAR	SI	22,558,648.50	5,636,481.40	54,147,981.52	68,724,528.44	151,067,639.86
CUOTAS SINDICALES	SI	28,641.20				28,641.20
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS (2%)	SI	3,273,362.38		4,976,470.50		8,249,832.88
SEGURO DE VIDA FEDERAL AHISA	SI	580,588.87				580,588.87
PROVEEDORES	SI	512,661.13			\$1,265,297.06	1,777,958.19
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SI	13,798,915.58				13,798,915.58
Total general		44,796,148.27	5,636,481.40	76,699,955.84	155,645,258.46	282,777,843.97

Proveedores

Al 31 de Diciembre de 2021 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$1,777,958.19, de los cuales \$1,265,297.06 se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado de una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, firmándose un convenio del cual ya se cumplieron los pagos acordados, aplicándose también una bonificación por la cantidad de \$829,995.00, quedado pendiente la aplicación del saldo restante mediante Plan de Capacitación, el cual ya está en proceso de impartición. Se adeudan a \$512,661.13 a proveedores de adquisiciones y servicios, que debido a la baja captación de Ingresos Propios no se han cubierto.

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

Los Fondos en Administración corresponden a retenciones de nómina de diferentes instituciones financieras que otorgan préstamos al personal adscrito al colegio, así como de Fondo de Ahorro, pensiones alimenticias y depósitos en garantía; al 31 de Diciembre del 2021 este concepto asciende a la cantidad de \$ 8,019,645.22.

Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	Factibilidad de pago	Vencimiento				Total
		90 días	180 días	≤ a 365 días	Mayor a 365 días	
FONACOT	SI	285,368.37				285,368.37
TULANITA	SI	650.07				650.07
CREDENZ	SI	0.10				0.10
CREDIFIEL	SI	2.25				2.25
CREDITO FACIL	SI	2,439.05				2,439.05
PROMOBIEN	SI	0.41				0.41
SEGUROS METLIFE	SI	-39,832.87				-39,832.87
SEGUROS ACE	SI	-0.30				-0.30
CUOTAS EXTRAORDINARIAS PARA FINES ESPECIALES	SI	-23,000.00				-23,000.00
FONDO DE AHORRO DOCENTE	SI				2,921,723.07	2,921,723.07
FONDO DE AHORRO MANDOS MEDIOS	SI				\$921,977.37	921,977.37
FONDO DE PENSIONES DOCENTE	SI				2,015,273.39	2,015,273.39
DEPOSITOS EN GARANTIA CAFETERIAS	SI				97,920.00	97,920.00
PLANTELES	SI	804,035.33				804,035.33
CENEVAL	SI				249,925.00	249,925.00
FONDO REVOLVENTE	SI	-10,811.52				-10,811.52
BOOK SMART (VENTA DE LIBROS)	SI	313,430.00				313,430.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	SI	480,545.50				480,545.50
Total general		1,812,826.39	0.00	0.00	6,206,818.83	8,019,645.22



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Con relación al Subsidios Federal se ha recibido 31 de Diciembre del 2021 \$248,294,728.54; por Subsidio Estatal se ha recibido a la fecha \$181,662,428.00; de Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios \$35,711,462.69.

Se recibió una ampliación por \$17,994,309.00 de los cuales \$2,994,309.00 son para uso en gasto de operación y \$15,000,000.00 para adeudos de Seguridad Social de ISSSTE y Bimestres de SAR.

Se recibió una ampliación liquida del recurso FAETA por \$6,768,622.31, para incremento salarial de personal administrativo y docente, CODECA, prestaciones, así como al Estímulo al Desempeño Docente y \$2,930,523.03 para Servicios Personales.

Debido a la baja captación de Ingresos Propios, al Cierre del ejercicio se realizó una disminución al presupuesto original por \$-13,101,632.31.

Al cierre del ejercicio 2021 se realizó una disminución al presupuesto correspondiente al subsidio estatal por la cantidad de \$-4,986,093.86, los cuales no se recaudaron.

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

Para el ciclo escolar 2020-2021 se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida la ley al 31 de Diciembre del 2021 asciende a la cantidad de \$ 4,596,597.75 el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$15,947,301.43.

El Colegio inicia con un presupuesto deficitario, lo que es necesaria la aplicación de modificaciones para solventar los faltantes en otras partidas del propio capítulo. En este trimestre se manifiesta el déficit presupuestal, debido a la baja captación de Ingresos Propios derivado del decreto de gratuidad y al cumplimiento con los con los compromisos contraídos en las negociaciones sindicales y estipuladas en el Contrato Colectivo para el personal Docente. Así también con los gastos extraordinarios por la pandemia por COVID-19.



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2021
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Diciembre del 2021 el gasto ejercido es de \$481,615,920.66 aplicándose de la siguiente manera:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
5100 Gastos de Funcionamiento	475,586,295.78
5110 Servicios Personales	446,548,625.41
5112 Materiales y Suministros	10,575,854.56
5113 Servicios Generales	18,461,815.81
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,555,390.31
5230 Subsidios y Subvenciones	\$0.00
5240 Ayudas Sociales	2,555,390.31
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,474,234.57
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,474,234.57
Total de Gastos y Otras Pérdidas	481,615,920.66

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El resultado de Otras Aplicaciones de Operación de \$3,190,721.76 corresponde al pago de impuestos federales y retenciones de personal por pagos de Terceros y Seguridad Social.

1.- Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo	\$6,900.00	\$6,900.00
Bancos/Tesorería	\$27,030,934.36	\$7,955,795.02
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$27,037,834.36	\$7,962,695.02



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro):

Nombre de la Cuenta	2021	2020
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-15,947,301	-\$25,316,404.91
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	35,053,481	21,274,124
Depreciación	3,474,235	990,800
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	32,841,075	20,283,324
Incrementos en Inversiones producido por revaluación	0	
Ganancia/Pérdida en Venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles.		
Incremento en Cuentas Por Cobrar	-1,261,828	
		0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$19,106,180	-\$4,042,281

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 2021 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 2021, la entidad ha efectuado compras de Activo Fijo por \$31,041.09.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Patrimonio Contribuido	\$457,477,065	\$464,140,398
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(327,560,938)	(235,423,364)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(15,947,301)	(25,316,405)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	144,909	63,107
Total	\$114,113,734	\$203,463,735

Análisis de modificaciones al patrimonio 2021

- 1) Ajuste a ejercicio 2014 \$22,037,817.45
- 2) Ajuste a ejercicio 2015 \$ 6,866,529.30
- 3) Ajuste a ejercicio 2016 \$ 6,839,933.81
- 4) Ajuste a ejercicio 2017 \$ 6,420,816.02
- 5) Ajuste a ejercicio 2018 \$ 6,208,929.09



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2021
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

- 6) Ajuste a ejercicio 2019 \$ 6,004,034.44
- 7) Ajuste a ejercicio 2020 \$ 12,642,017.80

Las afectaciones al resultado del ejercicio corresponden a reintegro del recurso FAETA del ejercicio 2020 por \$2,098.00, así como servicios prestados por \$65,551.50.

Se efectuó la depreciación de Edificios, actualizándose del ejercicio 2012 al 2020, afectando \$68,343,995.35, así como Activos intangibles Software \$5,235,712.20.

Derivado de análisis de cuentas Fondos y Bienes a Terceros en Garantía y/o Administración, se cancelaron saldos por su antigüedad correspondientes a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios que se mantenían en la cuenta para su devolución por la cantidad de \$4,900.00.

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	465,668,619.23
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	465,668,619.23



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
	(Pesos)
1. Total de Egresos Presupuestarios	478,172,727.18
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	31,041.09
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,474,234.57
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	481,615,920.66

NOTAS DE MEMORIA

Juicios Laborales en Trámite

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

De forma informativa se llevan adeudos de Alumnos por concepto de Contribuciones para el Sostenedimientos y Fortalecimiento del Sistema Educativo, que al 31 de Diciembre del 2021 se tiene un registro de \$ 19,775,332.46.

PRESUPUESTARIAS



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8100 LEY DE INGRESOS	
8110 Ley de Ingresos Estimada	456,341,673.00
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	320,146.92
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,605,999.37
8140 Ley de Ingresos Devengada	465,627,525.46
8150 Ley de Ingresos Recaudada	465,627,525.45
8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	456,341,373.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	-2,420,297.59
8230 Modificación al Presupuesto de Egresos	9,605,999.37
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	468,467,969.96
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	478,172,727.18
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	478,172,727.18
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	443,352,164.35

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



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

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

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

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación. Las cifras que contienen los estados financieros se encuentran a su valor histórico de la fecha en que se realizó su registro.

c) Efectivo y equivalentes. Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización, contando con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del fondo FAETA, así como también subsidio estatal. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede al valor de su mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

d) Derechos a Recibir Efectivo y equivalentes. La Entidad no cuenta con una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideren incobrables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

e) Uso de Estimaciones. La Entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.



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

g) Bienes muebles e inmuebles. Las inversiones en inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen a su valor de revaluación y/o construcción y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, el valor estipulado en la escritura, decreto o acta de donación, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. La entidad efectuó un cálculo de la depreciación por cada rubro que forman los bienes adquiridos, el cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.

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

h) Beneficios a empleados. Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año en que se hacen exigibles. Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), de acuerdo con el contrato de prestación de servicios celebrado.

i) Ingresos y otros beneficios. Se registran al conocer su importe por recibir de acuerdo con el calendario de pagos cuando se refieren a subsidios federales y estatales; y al recibirse en efectivo tratándose de ingresos propios y otros conceptos. Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente, por lo que todos aquellos alumnos que no cubrieron la totalidad de su adeudo, impacta los estados financieros en cuentas de orden.

j) Gastos y otras pérdidas. Se registran según las cantidades de efectivo que se afecta al momento en que se consideren devengados contablemente. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al Presupuesto de Egresos se realiza hasta el momento de pago y cierre de cada mes se efectúa la creación de pasivos.

k) Remanentes presupuestales del Ejercicio Anterior. A partir del ejercicio 2014, 2013 y 2012 como consecuencia de la aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental y en atención a la base de registro contable sobre la base acumulativa (devengado), la entidad ya no reconoció en el estado de actividades los remanentes presupuestales.

l) Control Presupuestal. La Entidad observa a través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al autorizado.

7.- Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. La entidad no cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2021
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

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.

La entidad no cuenta con importes de gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de Recaudación

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	6,503	6,503	6,503
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	48,813,095	-13,101,632	35,711,463	35,704,961	35,704,961	-13,108,134
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	407,528,578	22,707,632	430,236,210	429,957,157	429,957,157	22,428,579
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	456,341,673	9,605,999	465,947,672	465,668,620	465,668,620	9,326,947
				Ingresos excedentes¹		9,326,947

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



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2021
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	257,956,414	290,797,489
Total Deuda y Otros Pasivos			257,956,414	290,797,489

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

13. Proceso de mejora

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

14. Información por Segmentos

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

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

15. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Nombre de la Entidad: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2021
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2021

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. CARLOS ALBERTO XIBILE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBO:

MSTRO. LUIS CARLOS SANTOS
DIRECTOR GENERAL