

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Junio del 2016 y Diciembre 2015 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ 68,032	\$	29,099
Bancos	1,276,583		1,462,155
Inversiones Temporales	<u>2,858,395</u>		<u>1,003,374</u>
Total	\$ 4,203,010	\$	2,494,628

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que durante el período Enero a Junio del 2016 fueron por \$100,530,124.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$26,893,551.90. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

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

Al 30 de Junio del 2016 y Diciembre 2015, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 19,727,202	\$	23,749,181
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	1,095,344		300,304
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	108,709		8,030
Anticipo para Proveedores	<u>38,771</u>		<u>8,900</u>
Total	\$ 20,970,026	\$	24,066,415

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del Ejercicio 2015 se tiene una cantidad de \$15,843,148.66 por concepto de deudores por colegiatura, en virtud de aceptar a todo alumno que así lo requiera mediante convenio, por lo que se ha incrementado el saldo de dicha cuenta. Se tiene la considerado la cantidad de \$1,971,594.00 de colegiatura que ya no se va a recuperar la cual se cancelará una vez autorizado por la H. Junta de Gobierno. También se registró como deudor con cargo a la Secretaria de Hacienda la cantidad de \$3,843,447.50 que corresponde a Subsidio Estatal. Así también se consideran \$259,875.36 por concepto de cursos de capacitación y \$40,605.84 por suspensión de Laudo contra demanda Laboral. 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)

Se cuenta con bienes en tránsito al 30 de Junio del 2016 por \$34,115.20 de pintárrones y computadoras que se trasladarán a planteles.

Inversiones Financieras

La entidad al 30 de Junio de 2016 el saldo en inversiones temporales a corto plazo es de \$2,858,395.48.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

Este rubro al 30 de Junio del 2016 y 31 de Diciembre 2015 se integra por las inversiones siguientes:

Nombre de la Cuenta

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos		
Edificios No Habitacionales	\$ 21,808,247	\$ 17,455,461
Mobiliario y Equipo de Administración	77,196,512	76,108,316
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	99,869,143	99,142,058
Equipo de Transporte	2,541,124	2,522,573
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,464,965	1,464,966
Depreciación Acumulada	1,346,237	1,342,237
	<u>(13,826,626)</u>	<u>(10,965,508)</u>
Total	\$190,399,602	\$187,070,102

Se incrementó en el rubro de Terrenos y Edificios no Habitacionales la cantidad de \$5,440,982.30 derivado de la donación efectuada por Ejidatarios del terreno de que ocupa el Plantel Agua Prieta.

Estimaciones y Deterioros.-

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

La política para la creación de la estimación de cuentas de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, la cual se ajusta anualmente en función de una revisión efectuada por la administración de la Entidad.

Otros Activos.-

La entidad no cuenta con otros activos que impacten financieramente.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo

Nombre de la Cuenta

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Personales	\$ 508,684	\$ 8,650,928
Proveedores	2,997,894	2,306,148

Retenciones y Contribuciones por pagar	144,981,654	114,577,461
Otros Fondos a Terceros	4,882,683	6,774,692
Total	\$153,370,915	\$132,309,229

Proveedores

Al 30 de Junio del 2016 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$2,997,894.00 dentro del cual se presenta el despacho Gutiérrez Díaz Vázquez, a quien se le debe \$1,508,961.00, por concepto de honorarios por la asesoría para la aplicación del decreto publicado en Diciembre del 2008 del Beneficio Fiscal; los \$1,488,933.00 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 de \$144,981,654.37 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$84,099,690.00 de los bimestres 4to y 6to del 2013; 2do al 6to del 2014 y 1ro al 6to del 2015 y primer y segundo bimestre 2016; \$56,218,972 Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Junio 2016; y \$3,311,322 de Impuestos Federales al 30 de Junio del 2016 y \$1,351,670.00 de cuotas sindicales y préstamo hipotecario FOVISSTE.

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 2016 \$100,530,124.00; por Subsidio Estatal por \$26,893,551.90, así como \$24,870,066.94 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, impactan los estados financieros en el rubro de derecho a recibir efectivo o equivalentes (deudores por colegiatura).

La mayor captación de ingresos del colegio corresponde a los ingresos por Servicios Educativos por un total al 30 de Junio del 2016 de \$ 21,148,411.46, ingresos por capacitación por un total de \$2,268,598.34, ingresos adicionales \$1,189,230.96 y otros ingresos por un total de \$263,826.18.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Junio del 2016 se gastó en este rubro \$174,536,913.40, aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$	160,704,859.41
Capítulo 2000		3,246,522.79
Capítulo 3000		10,463,995.20
Capítulo 4000		<u>121,536.00</u>
		\$ 174,536,913.40

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 30 de Junio de 2016 y al 31 de Diciembre de 2015 este rubro está integrado de la siguiente manera:

1.- Efectivo y Equivalentes

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ 68,032	\$ 29,099
Bancos	1,276,583	1,462,155
Inversiones Temporales	<u>2,858,395</u>	<u>1,003,374</u>
Total	\$ 4,203,010	\$ 2,494,628

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 2016 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.- Durante el Segundo trimestre del 2016, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$161,526.00 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Patrimonio Contribuido	\$196,278,518	\$190,257,117
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(111,138,771)	(73,842,407)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	<u>(24,698,134)</u>	<u>(36,900,045)</u>
Total	\$ 60,441,613	\$79,514,665

Análisis de modificaciones al patrimonio 2016

1) Aportaciones	\$ 15,000.00
2) Donaciones de Capital	6,134,4 15.90
3) Bajas de Activo Fijo e Inventarios y Transferencias	-113,014.83
4) Ahorro o Desahorro de la Gestión	-24,698,134.36
5) Ajuste a remanentes acumulados	<u>-396,318.79</u>
	<u>\$ -4,078,520.40</u>

- 1) Registro de donación de bienes muebles provenientes de terceros por un importe de \$45,000.00.
- 2) Registro de donación de Equipo para Laboratorio de Metromáticas por \$648,433.60 derivado de Convenio celebrado con CONACYT.

- 3) Registro de donación efectuada por Ejidatarios del terreno donde se encuentra edificado el Plantel Agua Prieta \$5,440,982.30
- 4) Al 30 de Junio del 2016 se registraron bajas de bienes muebles las cuales fueron autorizadas por la Junta de Gobierno por la cantidad de \$113,014.83
- 5) Al 30 de Junio del 2016 el desahorro de la gestión fue por \$-24,698,134.36
- 6) Los ajustes remanentes acumulados se debe a las siguientes aplicaciones:
 - Aplicación de la depreciación de bienes muebles adquiridos 2012,2013, 2014y 2015 aplicando un ajuste por \$384,912.47
 - Aplicación de cancelación de duplicidad de registros en provisiones del gasto \$11,587.02.

NOTAS DE MEMORIA

CONTABLES

Juicios Laborales en Trámite

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$6,766,809.00, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.

PRESUPUESTARIAS

La Entidad registra través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto con respecto a lo autorizado.

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.- Actualización 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 Nacoziari	27-sep-80	11-feb-99
2 Guaymas	27-sep-80	11-feb-99
3 Hermosillo II	27-oct-80	11-feb-99
4 Hermosillo I	28-dic-80	11-feb-99
5 Obregón	12-sep-81	11-feb-99
6 Empalme	28-sep-81	11-feb-99
7 Caborca	03-sep-82	11-feb-99
8 Nogales	25-sep-82	11-feb-99
9 Navojoa	13-dic-82	11-feb-99
10 Huatabampo	13-dic-82	11-feb-99
11 Hermosillo III	02-sep-84	11-feb-99
12 San Luis Rio Colorado	12-sep-85	11-feb-99
13 Agua Prieta	12-sep-87	11-feb-99
14 Magdalena	28-ago-93	11-feb-99

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Conalep Sonora, han sido preparados sobre la base del "costo histórico", por lo que no incluyen los efectos de la inflación en la información que se presenta.

En el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica se establece que la entidad constituirá su patrimonio con los bienes muebles e inmuebles que se le transfieran en donación por el Conalep Nacional

6.- POLITICAS 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) Estimación para cuentas por cobrar dudosa. La política para la creación de la estimación de cuentas en de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, lo cual se ajustan anualmente en función de una revisión efectuada por la administración de la entidad, el saldo de la estimación de cuentas incobrables al 31 de Diciembre de 2015 es de \$1'971,594, que al cierre del ejercicio está pendiente de cancelarse por proceso de autorización de la H. Junta de Gobierno de la Institución.

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

h) Bienes muebles e inmuebles. Las inversiones en inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen a su valor de adquisición y/o construcción y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, el valor estipulado en la escritura, decreto o acta de donación, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. La entidad efectuó un cálculo de la depreciación por cada rubro que forman los bienes adquiridos en los ejercicios 2012 y 2013 el cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.

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

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

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

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

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

7.- POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION DE RIESGO CAMBIARIO

La entidad no cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALITICO DE ACTIVO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	211,823,893.62	474,303,388.79	472,314,754.91	213,812,527.50	1,988,633.88
Activo Circulante	24,753,792.01	466,735,835.10	468,076,701.38	23,412,925.73	-1,340,866.28
Efectivo y Equivalentes	2,494,627.40	449,206,867.26	447,498,484.37	4,203,010.29	1,708,382.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,049,484.57	16,681,302.90	19,908,242.50	20,822,544.97	-3,226,939.60
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,930.39	772,533.82	641,983.71	147,480.50	130,550.11
Inventarios	12,470.00	49,636.00	27,990.80	34,115.20	21,645.20
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,971,593.63	0.00	0.00	-1,971,593.63	0.00
Otros Activos Circulantes	151,873.28	25,495.12	0.00	177,368.40	25,495.12
Activo No Circulante	187,070,101.61	7,567,553.69	4,238,053.53	190,399,601.77	3,329,500.16
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,563,777.22	5,440,982.30	0.00	99,004,759.52	5,440,982.30
Bienes Muebles	104,471,832.00	2,126,571.39	1,376,934.80	105,221,468.59	749,636.59
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,965,507.61		2,861,118.73	-13,826,626.34	-2,861,118.73
Activos Diferidos	0.00			0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00			0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00			0.00	0.00

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Analogos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Junio 2016
(PESOS)

ETCA-I-09

TRIMESTRE: SEGUNDO 201

CONCEPTO	ESTIMADO ANUAL	AMPL/ RED	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	62,415,778		62,415,778	24,611,341	24,611,341
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, <u>FEDERALES</u>	209,879,529		209,879,529	100,530,124	100,530,124
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, <u>ESTATALES</u>	46,428,287	5,774,279	52,202,566	26,893,552	26,893,552
Total	318,723,594	5,774,279	324,497,873	152,035,017	152,035,017

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO 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			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Nacional	México	132,309,228.95	153,370,914.91
Total Deuda y Otros Pasivos			132,309,228.95	153,370,914.91

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 la administración de la Entidad

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

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

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

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Nada que manifestar

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

ATENTAMENTE


C. P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
ALTA DEL PROYECTO
FINANCIO


LIC. MARLON ANTONIO CARREZ RASCON
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL
APRUEBA