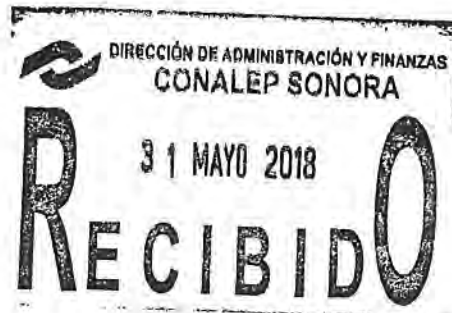




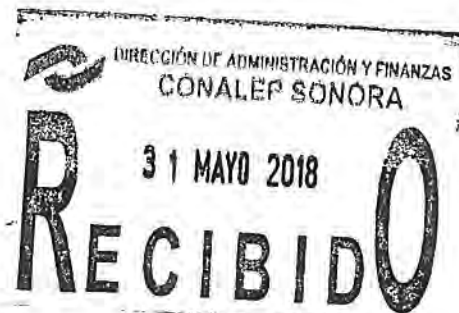
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)

INFORME CORTO DE AUDITORIA
DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016



**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

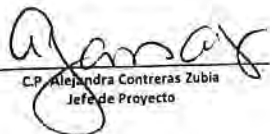
<u>CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3
ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AUDITADOS:	
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
2. ESTADO DE ACTIVIDADES	8
3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA	9
4. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	10
5. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	11
6. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	12
7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	13
8. ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO	14
9. ESTADO ANALÍTICO DEL EGRESO	15
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A) NOTAS DE DESGLOSE	16
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	30
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	32

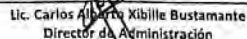


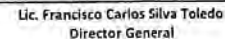
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes(Nota 1)	12,592,816	17,187,272	Cuentas por Pagar a Corto Plazo(Nota 8)	189,193,748	178,365,096
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes(Nota 2)	16,216,033	19,195,769	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios(Nota 2)	41,756	10,752	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	216,787	1,553,455	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes(Nota 3)	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes(Nota 6)	(1,072,149)	(1,072,149)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo(Nota 8)	8,191,841	7,630,715
Otros Activos Circulantes(Nota 7)	177,368	177,368	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	28,172,611	37,052,467	Total de Pasivos Circulantes	197,385,589	185,995,811
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(Nota 5)	102,318,891	99,004,760	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles(Nota 5)	107,203,525	107,349,133	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles(Nota 5)	2,199,708	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes(Nota 5)	(19,428,063)	(15,599,841)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	197,385,589	185,995,811
Total de Activos No Circulantes	192,294,061	190,754,052	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	220,466,672	227,806,519	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	198,317,858	197,558,138
			Aportaciones	31,234,063	32,029,326
			Donaciones de Capital	167,083,795	165,528,812
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(175,236,775)	(155,747,430)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro y/o (Desahorro))	(14,325,088)	(42,101,746)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(155,747,430)	(113,645,684)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(5,164,257)	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública:	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública /Patrimonio	23,081,083	41,810,708
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	220,466,672	227,806,519

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


 C.P. Alejandra Contreras Zubia
 Jefe de Proyecto


 Lic. Carlos Alberto Xibille Bustamante
 Director de Administración



 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

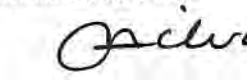
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 1)		
Ingresos de la Gestión:	52,788,862	60,722,489
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	52,788,862	60,722,489
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	-	-
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	343,333,049	281,277,476
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	343,333,049	281,277,476
Otros Ingresos y Beneficios	157,755	107,963
Ingresos Financieros	189,728	139,171
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	(31,973)	(31,208)
Total de Ingresos y Otros Beneficios	396,279,666	342,107,928
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 2)		
Gastos de Funcionamiento	405,350,067	378,695,432
Servicios Personales	367,337,510	343,668,918
Materiales y Suministros	7,140,596	7,603,673
Servicios Generales	30,871,961	27,422,841
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	1,572,867	1,199,712
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	1,572,867	1,199,712
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	3,681,820	4,314,530
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,681,820	4,314,530
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	410,604,754	384,209,674
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	(14,325,088)	(42,101,746)

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


 C. P. Alejandra Contreras Zubia
 Jefe de Proyecto


 Lic. Carlos Alberto Xibille Bustamante
 Director de Administración


 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

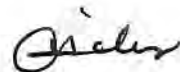
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	197,558,138	-	-	-	197,558,138
Aportaciones	32,029,326	-	-	-	32,029,326
Donaciones de Capital	165,528,812	-	-	-	165,528,812
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(113,645,684)	(42,101,746)	-	(155,747,430)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	-	(42,101,746)	-	(42,101,746)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(113,645,684)	-	-	(113,645,684)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016 (Nota 1)	197,558,138	(113,645,684)	(42,101,746)	-	41,810,708
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	759,720	-	-	-	759,720
Aportaciones	(795,263)	-	-	-	(795,263)
Donaciones de Capital	1,554,983	-	-	-	1,554,983
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(47,266,003)	27,776,658	-	(19,489,345)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	-	(14,325,088)	-	(14,325,088)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(42,101,746)	42,101,746	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(5,164,257)	-	-	(5,164,257)
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017 (Nota 1)	198,317,858	(160,911,687)	(14,325,088)	-	23,081,083

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


 C.P. Alejandra Contreras Zubia
 Jefe de Proyecto


 Lic. Carlos Alberto Abille Bustamante
 Director de Administración



 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados Analíticos del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	37,052,467	1,341,263,182	1,350,143,038	28,172,611	(8,879,856)
Efectivo y Equivalentes	17,187,272	1,324,747,103	1,329,341,559	12,592,816	(4,594,456)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,195,769	12,617,175	15,596,911	16,216,033	(2,979,736)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,752	3,109,638	3,078,634	41,756	31,004
Inventarios	1,553,455	216,787	1,553,455	216,787	(1,336,668)
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(1,072,149)	572,479	572,479	(1,072,149)	-
Otros Activos Circulantes	177,368	-	-	177,368	-
Activo No Circulante	190,754,052	8,287,919	6,747,910	192,294,061	1,540,009
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proc	99,004,760	3,314,131	-	102,318,891	3,314,131
Bienes Muebles	107,349,133	2,773,561	2,919,169	107,203,525	(145,608)
Activos Intangibles	-	2,199,708	-	2,199,708	2,199,708
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(15,599,841)	519	3,828,741	(19,428,063)	(3,828,222)
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO	227,806,519	1,349,551,101	1,356,890,948	220,466,672	(7,339,847)

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


 CP. Alejandra Contreras Zubia
 Jefe de Proyecto

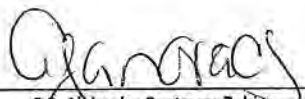

 Lic. Carlos Alberto Abille Bustamante
 Director de Administración



 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

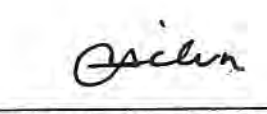
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

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			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			185,995,811	197,385,589
Total Deuda y Otros Pasivos	NACIONAL	MÉXICO	<u>185,995,811</u>	<u>197,385,589</u>

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


 C.P. Alejandra Contreras Zubia
 Jefe de Proyecto


 Lic. Carlos Alberto Xibille Bustamante
 Director de Administración


 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General


Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

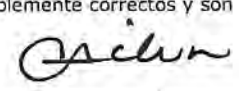
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	12,884,691	5,544,843
Activo Circulante	8,910,861	31,004
Efectivo y Equivalentes	4,594,456	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,979,737	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	31,004
Inventarios	1,336,668	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	3,973,830	5,513,839
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	3,314,131
Bienes Muebles	145,608	-
Activos Intangibles	-	2,199,708
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,828,222	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	11,389,777	-
Pasivo Circulante	11,389,777	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,828,651	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	561,126	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
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 PÚBLICA/PATRIMONIO	29,331,641	48,031,267
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,554,983	765,264
Aportaciones	-	765,264
Donaciones de Capital	1,554,983	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	27,776,658	47,266,003
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,776,658	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	47,266,003
Revalúos	-	-
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	-	-

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


 C.P. Alejandra Contreras Zúñiga
 Jefe de Proyecto

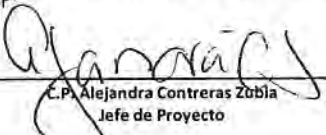

 Lic. Carlos Alberto Vibile Bustamante
 Director de Administración



 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General


Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	401,223,762	396,371,626
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	52,788,862	60,722,489
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	343,333,049	281,277,476
Otros Orígenes de Operación	5,101,851	54,371,661
Aplicación	406,922,934	384,209,674
Servicios Personales	367,337,510	343,668,918
Materiales y Suministros	7,140,596	7,603,673
Servicios Generales	30,871,961	27,422,841
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	1,572,867	1,199,712
Otras Aplicaciones de Operación	-	4,314,530
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(5,699,172)	12,161,952
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,104,716	2,530,693
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	887,928	1,011,035
Otros Orígenes de Inversión	216,788	1,519,658
Aplicación	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,104,716	2,530,693
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-	-
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(4,594,456)	14,692,645
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	17,187,272	2,494,627
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 1)	12,592,816	17,187,272

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


 C.P. Alejandra Contreras Zúbia
 Jefe de Proyecto


 Lic. Carlos Alberto Nibille Bustamante
 Director de Administración


 Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
 Director General

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

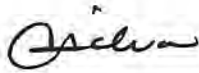
**Estados Analíticos de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)**

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno						
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos						
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos						
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	-	-	-	-	-	-
Ingresos de Organismos y Empresas	331,467,422	72,687,709	404,155,131	395,819,340	395,819,340	64,351,918
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	61,124,654	-	61,124,654	52,788,863	52,788,863	(8,335,791)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	215,672,768	4,807,671	220,480,439	220,480,439	220,480,439	4,807,671
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	54,670,000	67,880,038	122,550,038	122,550,038	122,550,038	67,880,038
Ingresos derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	331,467,422	72,687,709	404,155,131	395,819,340	395,819,340	64,351,918

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


C.P. Alejandra Contreras Zubía
Jefa de Proyecto


Lic. Carlos Alberto Xibille Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
Director General

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Estados Analíticos de Egresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales (Capítulo 1000)	297,299,262	70,255,709	367,554,971	367,337,510	367,337,510	217,461
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	156,882,085	18,107,219	174,989,304	174,989,304	174,989,304	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	800,000	(182,180)	617,820	400,360	400,360	217,460
Remuneraciones Adicionales y Especiales	61,054,276	26,813,443	87,867,719	87,867,719	87,867,719	(0)
Seguridad Social	31,570,097	9,659,243	41,229,340	41,229,340	41,229,340	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	39,788,115	14,543,031	54,331,146	54,331,147	54,331,147	(0)
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,204,688	1,314,953	8,519,641	8,519,641	8,519,641	0
Materiales y Suministros (Capítulo 2000)	6,623,448	-	6,623,448	7,140,596	7,140,596	(517,148)
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,836,696	(329,142)	3,507,554	3,507,554	3,507,554	0
Alimentos y Utensilios	538,438	33,896	572,334	572,334	572,334	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	239,122	80,000	319,122	482,189	482,189	(163,067)
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	685,864	40,000	725,864	886,667	886,667	(160,803)
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	15,572	329	15,901	15,901	15,901	(0)
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	861,002	(9,577)	851,425	1,044,704	1,044,704	(193,279)
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	39,743	(17,100)	22,643	22,643	22,643	(0)
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	407,011	201,594	608,605	608,605	608,605	0
Servicios Generales (Capítulo 3000)	22,253,139	232,000	22,485,139	30,871,961	30,871,961	(8,386,822)
Servicios Básicos	8,611,910	690,000	9,301,910	11,852,440	11,852,440	(2,550,530)
Servicios de Arrendamiento	1,646,868	(170,000)	1,476,868	1,912,571	1,912,571	(435,703)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	4,136,894	899,696	5,036,590	6,244,421	6,244,421	(1,207,831)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,775,520	(49,696)	1,725,824	4,863,854	4,863,854	(3,138,030)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,573,421	(360,000)	2,213,421	2,699,336	2,699,336	(485,915)
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	61,173	(60,173)	1,000	1,000	1,000	-
Servicios de Traslado y Viáticos	920,106	295,000	1,215,106	1,571,100	1,571,100	(355,994)
Servicios Oficiales	1,583,519	(105,630)	1,477,889	1,690,710	1,690,710	(212,821)
Otros Servicios Generales	943,728	(907,197)	36,531	36,531	36,531	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Capítulo 4000)	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000)	3,800,000	2,200,000	6,000,000	3,087,636	3,087,636	2,912,364
Mobiliario y Equipo de Administración	3,149,046	(15,000)	3,134,046	743,186	743,186	2,390,860
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	30,634	15,000	45,634	39,739	39,739	5,895
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	310,000	-	310,000	-	-	310,000
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	285,320	-	285,320	105,003	105,003	180,317
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	25,000	2,200,000	2,225,000	2,199,708	2,199,708	25,292
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Otra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	331,467,422	72,687,709	404,155,131	410,010,570	410,010,570	(5,855,439)

[Firma]
 C. P. Alejandra Contreras Zubla
 Jefe de Proyecto

[Firma]
 Lic. Carlos Alberto Villalba Bustamante
 Director de Administración

[Firma]
 Lic. Francisco Carlos Silva Tufedo
 Director General

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo Fijo de Caja (1)	\$ (40,733)	\$ (33,511)
Bancos/Tesorería (2)	4,465,396	3,927,403
Inversiones Temporales (3)	8,168,153	13,293,380
Total	\$ 12,592,816	\$ 17,187,272

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta de Fondo Fijo de Caja se divide en los 14 planteles y la Dirección General y se integra de la siguiente manera:

<u>Plantel</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
HERMOSILLO I	\$ (300)	\$ -
HERMOSILLO II	2,000	2,000
NACUZARI	2,000	2,000
GUAYMAS	2,000	2,000
OBREGON	3,000	3,000
EMPALME	2,000	2,000
NAVOJOA	2,000	2,000
HUATABAMPO	-	-
NOGALES	2,000	2,000
CABORCA	2,000	2,000
HERMOSILLO III	(66,433)	(59,511)
AGUA PRIETA	2,000	2,000
SLRC	2,000	2,000
MAGDALENA	-	-
DIRECCION GENERAL	5,000	5,000
Total	\$ (40,733)	\$ (33,511)

[Handwritten signature]
~~*[Crossed-out signature]*~~

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

(2) La cuenta de bancos se divide en los 14 planteles y la Dirección general, las cuentas bancarias que la integran son las siguientes:

<u>Fondo, Programa o Convenio</u>	<u>Datos de la Cuenta Bancaria</u>		<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
	<u>Institución Bancaria</u>	<u>Número de Cuenta</u>		
Bancos/Tesorería				
FAETA 2017	HSBC	4059855494	\$ 345,598	\$ -
FAETA 2016	HSBC	4058411513	502	344,717
SUBSIDIO ESTATAL	HSBC	4021918107	307,810	20,865
CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS DEPOSITOS DE INGRESOS PROPIOS PLANTEL MAGDALENA	HSBC	4018997015	868,464	100,944
DEPOSITOS DE INGRESOS PROPIOS PLANTEL HERMOSILLO I	BANAMEX	5413097	512,171	70,569
DEPOSITOS DE INGRESOS PROPIOS PLANTEL PLANTEL HERMOSILLO III	BANAMEX	5413631	545,375	31,539
RASTRO PLANTEL HERMOSILLO I	BANAMEX	5429686	231,721	2,189
INGRESOS POR CAPACITACION	BANAMEX	5429775	524,809	33,943
GASTOS DE OPERACIÓN DIRECCION GENERAL	HSBC	4021344767	101,457	271,617
NOMINA DIRECCION GENERAL	HSBC	4007774748	28,773	58,518
PAGO SERICA	HSBC	4006129886	-	19
INGRESOS PROPIOS PLANTE NACUZARI	BANCOMER	159521062	246,464	18,603
FAETA 2012	BANCOMER	185010055	138,448	181,532
FONDO DE PENSIONES DOCENTES	HSBC	4054109616	-	10,226
FAETA 2013	HSBC	4054550041	9,673	13,849
FAETA 2014	HSBC	4055895890	-	5,976
FAETA 2015	HSBC	4056944887	-	9,065
CAPITULO 1000 (HILLO I)	HSBC	4057536922	-	2,142,582
GASTOS OPERACIÓN(HILLO I)	HSBC	4005181938	3,493	12,558
CAPITULO 1000 (HILLO II)	HSBC	4005181946	8,220	43,220
GTOS. OPERAC. HILLO II)	HSBC	4006636369	2,608	693
CAPITULO 1000(NACUZARI)	HSBC	4006636377	26,407	50,301
GTOS. OPERAC. (NACUZARI)	BANCOMER	195455936	14,750	31,023
CAPITULO 1000 (GUAYMAS)	BANCOMER	1195455677	3,962	6,104
GTOS. OPERAC. (GUAYMAS)	HSBC	4011377173	8,495	1,133
CAPITULO 1000 (OBREGON)	HSBC	4011377181	10,390	12,215
GTOS. OPERAC.(OBREGON)	HSBC	40540118791	46,882	17,373
CAPITULO 1000 (EMPALME)	HSBC	40540118775	64,532	91,068
GTOS. OPERAC. (EMPALME)	HSBC	4044007524	1,326	2,723
CAPITULO 1000 (NAVOJOA)	HSBC	4011883972	27,228	53,614
GTOS. OPERAC. (NAVOJOA)	HSBC	4011716529	5,488	3,920
CAPITULO 1000 (HUATAB.)	HSBC	4015954514	98,997	34,401
GTOS. OPERAC. (HUATAB.)	HSBC	4005104930	3,926	1,511
CAPITULO 1000 (NOGALES)	HSBC	4005104922	14,906	21,121
GTOS. OPERAC.(NOGALES)	HSBC	4011891512	57,143	7,792
	HSBC	4011891447	15,213	53,125

Handwritten signature and a large 'X' mark over a signature.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

CAPITULO 1000 (CABORCA)	HSBC	4015913064	12,358	11,792
GTOS. OPERAC. (CABORCA)	HSBC	4018237768	41,560	9,928
CAPITULO 1000 (HILLO III)	HSBC	4008524001	15,933	2,039
GTOS. OPERAC.(HILLO III)	HSBC	4006127401	50,192	45,709
CAPITULO 1000 (S.L.R.C.)	HSBC	4012883484	2,569	583
GTOS. OPERAC. (S.L.R.C.)	HSBC	4012883492	2,693	24,888
CAPITULO 1000 (A. PRIETA)	HSBC	4010207181	576	2,048
GTOS. OPERAC.(A. PRIETA)	HSBC	4010207033	18,110	49,457
CAPITULO 1000 (MAGDALENA)	BANAMEX	877404	18,818	17,265
GTOS. OPERAC.(MAGDALENA)	BANAMEX	882157	27,356	3,046
Total			\$ 4,465,396	\$ 3,927,403

(3) El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la cuenta de Inversiones Temporales, es de la Dirección General y se integra de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
FAETA	\$ 6,713,288	\$ -
INGRESOS PROPIOS/SUBSIDIO ESTATAL	-	12,682,421
FONDO DE PENSIONES DOCENTES	1,454,865	610,959
Total	\$ 8,168,153	\$ 13,293,380

Se tiene una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de diciembre del 2017 fueron por \$220,480,439. Así también como de Subsidio Estatal otorgado por \$122,550,038, con un monto del Presupuesto Original de \$ 54,670,000 y una ampliación en el Presupuesto por \$67,880,038. 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.

Nota 2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el importe de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 16,119,041	\$ 19,120,064
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo	96,991	75,705
Total	\$ 16,216,032	\$ 19,195,769

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

Derechos a Recibir Bienes o

Servicios:

Anticipo a Proveedores por Adquisición				
De Bienes y Servicios a Corto Plazo	\$	1,000	\$	1,423
Otros Derechos a Recibir Bienes o				
Servicios		40,756		9,329
Total	\$	<u>41,756</u>	\$	<u>10,752</u>

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del período al 31 de diciembre del 2017 se tiene una cantidad de \$15,517,143 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. Así también se consideran \$586,446 por concepto de Cursos de Capacitación y Servicios de Proveedores Pendientes de Cobro por \$15,452 presentándose un total Como sigue:

<u>Concepto</u>		<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>
Colegiaturas por Cobrar	\$	15,517,143
Adeudos Internos (cursos de capacitación)		586,446
Servicios de Proveedores Pendientes de Cobro		15,452
Total	\$	<u>16,119,041</u>

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, la cuenta de Deudores Diversos mantiene saldos de pendientes de cobro ejercicios anteriores mismos que no han sido estimados debido a que son saldos de alumnos activos y durante el ejercicio 2017 se efectuó un análisis respecto a dicha antigüedad, resultando sin movimiento el siguiente resumen:

<u>Concepto</u>		<u>Partidas Sin Movimiento en el Ejercicio 2017</u>
Colegiaturas por Cobrar	\$	12,324,094
Adeudos Internos (cursos de capacitación)		213,946
Servicios de Proveedores Pendientes de Cobro		4,000
Total	\$	<u>12,542,040</u>

Existe una reserva para cuentas incobrables sobre aquellos saldos que se consideran con poca posibilidad de cobro debido a que los alumnos fueron dados de baja, se estima en el ejercicio que se consideran no recuperables. Se tiene considerado la cantidad de \$1,072,149 de colegiatura que están pendientes de castigarse, las cuales se cancelará una vez autorizado por la H. Junta Directiva.

Handwritten signatures and a crossed-out signature in the bottom right corner of the page.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

Nota 3 Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No se cuenta con bienes en tránsito al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

Nota 4 Inversiones Financieras

La entidad no cuenta con fideicomisos.

Nota 5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la integración de este rubro es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bienes Inmuebles:		
Terrenos	\$ 21,808,247	\$ 21,808,247
Edificios No Habitacionales	80,510,643	77,196,512
Total	\$ 102,318,890	\$ 99,004,759
Bienes Muebles:		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 101,965,935	\$ 101,874,776
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,428,990	2,493,064
Equipo de Transporte	1,219,415	1,464,965
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,589,185	1,516,328
Total	\$ 107,203,525	\$ 107,349,133
Activos Intangibles:		
Software	\$ 2,199,708	\$ -
Total	\$ 2,199,708	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:		
Depreciación Acumulada	\$ (19,428,063)	\$ (15,599,840)
Total	\$ 192,294,060	\$ 190,754,052

El pasado mes de noviembre se aprobó por la Secretaría de Hacienda Estatal un monto de \$2,200,000 para el programa de Software "Yes al Inglés", el cuál operara con la guía de los profesores de inglés, asignando licencias directamente a los alumnos.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en Pesos)

El método de la depreciación utilizado consiste en aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los parámetros de estimación de vida útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación se detallan en la nota 8 de las Notas de Gestión Administrativa.

Nota 6 Estimaciones y Deterioros

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

La política para la creación de la estimación de cuentas de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, la cual se ajusta anualmente en función de una revisión efectuada por el comité para la cancelación de saldos incobrables creado por administración de la Entidad. La cuenta de Estimación por Pérdida o Deterioro tiene un saldo al 31 de diciembre de 2017 por \$(1,072,149).

Nota 7 Otros Activos

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es de \$177,368 en ambos ejercicios, corresponde al registro de actualizaciones de los depósitos en garantía pagados por arrendamientos de edificios.

PASIVO

Nota 8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo:		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (1) \$	9,708,579 \$	9,200,231
Proveedores por Pagar a Corto Plazo (2)	2,706,885	2,907,200
Retenciones y Contribuciones por Pagar (3)	176,778,284	166,257,665
Total	\$ 189,193,748	\$ 178,365,096
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo:		
Otros Fondos a Terceros \$	8,191,841 \$	7,630,715
Total	\$ 8,191,841	\$ 7,630,715



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

(1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta de Servicios Personales presenta un saldo por \$9,708,579 y 9,200,231, el cual corresponde al pago de las nóminas del personal administrativo, docente y otras nominas por pagar, a continuación, se muestra la integración de los saldos:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
Personal Administrativo \$	3,439,607 \$	3,288,686
Personal Docente	4,754,549	4,529,345
Nomina por Pagar	<u>1,514,423</u>	<u>1,382,200</u>
Total	\$ <u>9,708,579</u> \$	\$ <u>9,200,231</u>

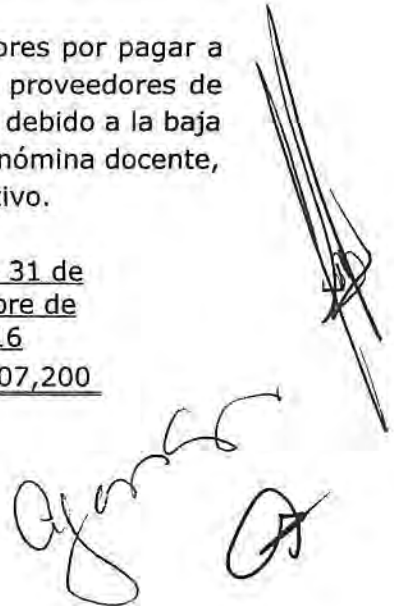
Saldos sin movimientos en el ejercicio:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	<u>Partidas Sin Movimiento en el Ejercicio 2017</u>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$	9,708,579 \$	9,342,017

(2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$2,706,885 y 2,907,200 que 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.

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$	<u>2,706,885</u> \$	<u>2,907,200</u>



Handwritten signature and a circular stamp or mark.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

Saldos sin movimientos en el ejercicio:

<u>Concepto</u>	<u>Partidas Sin Movimiento en el Ejercicio 2017</u>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 222,840

(3) Retenciones y Contribuciones por Pagar

Se presenta un saldo 31 de diciembre del 2017 de \$176,778,284 que corresponde a SAR y FOVISSSTE por \$90,802,003 de los bimestres 4to y 6to del 2013; del 2do al 6to del 2014; del 1ro al 6to del 2015; del 1er y 2do bimestre del 2016 y 6to bimestre del 2017; Aportaciones al ISSSTE de enero a agosto del 2013, junio a diciembre 2015 y febrero a septiembre 2016 por \$83,678,427. De Impuestos Federales del mes de diciembre 2017 por \$2,297,854.

Se otorgó una ampliación presupuestal por parte de la Secretaria de Hacienda del Gobierno de Estado de Sonora por \$65,448,038, para la aplicación de adeudos de Seguridad Social como SAR y FOVISSSTE en los bimestres 4to. y 3ro. 2016, así como 1ero. al 5to. del 2017. También en las Cuotas y Aportaciones al ISSSTE, para su aplicación en las quincenas 17 a la 22 del 2017.

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ <u>176,778,284</u>	\$ <u>166,257,665</u>

Saldos sin movimientos en el ejercicio:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</u>	<u>Saldos Sin Movimiento en 2017</u>	<u>Aumentos en el Ejercicio 2017</u>
Impuestos Sobre Sueldos	\$ 2,248,930	\$ 2,248,930	-
10% Honorarios Profesionistas	-	-	-
I.S.R. Asimilados	13,425	6,440	6,985
P.C.P. ISSSTE	27,137,628	20,226,622	6,911,006
Préstamo Hipotecario FOVISSSTE	36,561	38,584	(2,023)
Seguro de Vida Federal	10,947	34,201	(23,254)
10% Arrendamiento	3,091	10	3,081
Cuota Sindical Administrativa	(9,779)	3,148	(12,926)

Afirmado

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

5% FOVISSSTE	21,283,207	21,283,207	-
2% SAR	8,010,361	8,010,361	-
Subsidio al Empleo	4,089	4,089	-
Seguro de Vida Adicional (AHISA)	(9,313)	34,665	(43,978)
IVA por Pagar	28,320	16,233	12,087
Seguro de Daños FOVISSSTE	13,243	4,972	8,271
Cuota Sindical Docente	(65,352)	19,683	(85,035)
Seguro de Salud (3.375%)	18,642,912	13,543,739	5,099,173
Seguro de Retiro, Vejez y Cesantía (6.125%)	53,936,705	53,383,496	553,209
Seguro de Invalides y Vida (0.625%)	3,204,597	2,385,741	818,855
Servicios Sociales y Culturales (0.50%)	2,585,904	1,927,115	658,789
Aportaciones al ISSSTE (9.97%)	35,431,096	28,694,678	6,736,418
Ahorro Solidario	4,271,712	4,501,670	(229,958)
Total	\$ 176,778,284	\$ 156,367,584	\$ 20,410,700

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1 Ingresos y Otros Beneficios

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de la Gestión	\$ 52,788,862	\$ 60,722,489
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	52,788,862	60,722,489
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 343,333,049	\$ 281,277,476
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	343,333,049	281,277,476
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 157,755	\$ 107,963
Ingresos Financieros	189,728	139,171
Disminución del Exceso de Provisiones	(31,973)	(31,208)
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 396,279,666	\$ 342,107,928

Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos. Con relación al Subsidios Federal se ha recibido 31 de diciembre del 2017 \$220,480,439; por Subsidio Estatal \$122,550,038, ayudas sociales por \$302,571, así como ingresos propios y otros conceptos por \$52,788,862.

Garza

[Signature]

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en Pesos)

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 31 de diciembre del 2017 de \$ 42,869,756 ingresos por capacitación por un total de \$4,436,547, ingresos adicionales \$5,476,060 y otros ingresos por un total de \$498,800.

Para el ciclo escolar 2016-2017, se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida la ley adquisición, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 31 de diciembre del 2017 asciende a la cantidad de \$3,485,055, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Nota 2 Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el gasto ejercido se aplicó de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Gastos de Funcionamiento	\$ 405,350,067	\$ 378,695,432
Servicios Personales	367,337,510	343,668,918
Materiales y Suministros	7,140,596	7,603,673
Servicios Generales	30,871,961	27,422,841
Participaciones y Aportaciones	\$ 1,572,867	\$ 1,199,712
Convenios	1,572,867	1,199,712
Otros Gastos y Perdidas		
Extraordinarias	\$ 3,681,820	\$ 4,314,530
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,681,820	4,314,530
Total de Gastos y Otras Perdidas	\$ 410,604,754	\$ 384,209,674

En lo que respecta al rubro de Gastos del total del presupuesto autorizado para 2017, Servicios Personales alcanzó un 89.46%, siendo la partida más importante de los egresos efectuados en el periodo, y 9.25% de Gasto de Operación.

Signatures

Signature

Handwritten mark

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1 Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está integrado de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2016 y 2015 (1)	\$ 197,558,138	\$ 190,257,117
<u>Mas (Menos):</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportaciones	(795,263)	1,860,039
Donaciones de Capital	1,554,983	5,440,982
Resultado de Ejercicios Anteriores (2)	(155,747,430)	(113,645,684)
Resultado del Ejercicio	(14,325,088)	(42,101,746)
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores (3)	(5,164,257)	-
Total	\$ 23,081,083	\$ 41,810,708

(1) El saldo de la cuenta Hacienda pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está integrado por las donaciones y aportaciones de capital, el saldo se integra a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1) Aportaciones	\$ 31,234,063	\$ 32,029,326
2) Donaciones de Capital	167,083,795	165,528,812
3) Ajuste a remanentes acumulados	-	-
Total	\$ 198,317,858	\$ 197,558,138

La capitalización dentro del saldo neto de donaciones de capital por \$1,554,983, se encuentra efectiva con fecha 23 de noviembre del 2017 por parte del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), la construcción de dos Laboratorios de Informática en Conalep Plantel Agua Prieta, por un valor de \$2,912,052.

(2) El saldo de la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2017 de \$42,108,746 está integrado por la aplicación del Resultado del Ejercicio 2016.

(3) El saldo de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores de \$5,164,257 se debe a la cancelación de saldos de las cuentas Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en Pesos)

y Derechos a Recibir Bienes o Servicios, como también se debe a la corrección de registros contables y con ello solventar observaciones de auditoría por parte de los Órganos Fiscalizadores. Dichas afectaciones al patrimonio quedan formalizadas en actas 76 del 8 de febrero del 2017, 77 del 5 de abril del 2017, 78 del 23 de agosto del 2017 y 80 del 29 de noviembre del 2017 aprobadas por la H. Junta Directiva del CONALEP Sonora.

IV) NOTAS AL ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 este rubro está integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ (40,733)	\$ (33,511)
Bancos	4,465,396	3,927,403
Inversiones Temporales	8,168,153	13,293,380
Total	\$ 12,592,816	\$ 17,187,272

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 2017 y estatal, cuyos importes 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.

Nota 2 Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y Otros Activos al 31 de diciembre de 2017

Al 31 de diciembre del 2017, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$8,287,400 de Bienes Muebles, Inmuebles y Otros Activos, las cuales se hicieron con recursos propios, tal como de desglosa a continuación:

<u>Cuenta</u>	<u>Importe</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	743,186
Mobiliario y Equipo Educacional	39,739
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	105,003
Activos Intangibles	2,199,708
Total	\$ 3,087,636

Garoso & A

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

Nota 3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (14,325,088)	\$ (42,101,746)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ 3,681,820	\$ 4,314,530

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Ingresos

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos Presupuestarios		\$ 395,819,340
(MAS)		
Ingresos contables no presupuestarios		460,326
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ (31,974)	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios	\$ 492,300	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
Ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
Total de Ingresos Contables		<u>\$ 396,279,666</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

Egresos

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Total de Egresos Presupuestarios		\$ 410,010,570
(MENOS)		
Egresos Presupuestarios no contables		\$ 3,087,636
Mobiliario y equipo de administración	\$ 743,186	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 39,739	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 105,003	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	\$ 2,199,708	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
Gastos contables no presupuestarios		\$ 3,681,820
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 3,681,820	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Total de Gasto Contable		<u>\$ 410,604,754</u>

General


COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 1 Juicios Laborales en Trámite

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$6,766,809, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.

Nota 2 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.

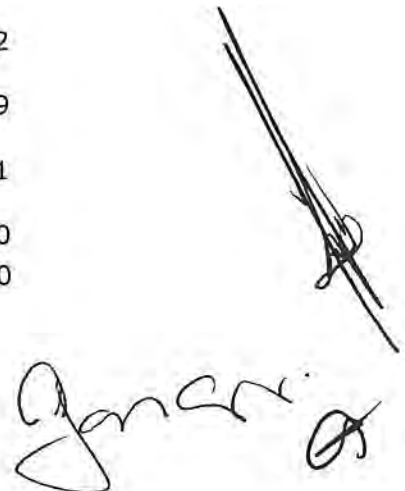
Resumen de Cuentas de Orden

Ingresos

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 331,467,422
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 72,687,709
Ley de Ingresos Modificada	\$ 404,155,131
Ley de Ingresos Devengada	\$ 395,819,340
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 395,819,340

Egresos

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>
Presupuesto de Egresos Estimado	\$ 331,467,422
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Estimado	\$ 72,687,709
Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 404,155,131
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 410,010,570
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 410,010,570



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en Pesos)

Análisis presupuestal de los Ingresos y Egresos

<u>Concepto</u>	<u>Presupuesto Original</u>	<u>Presupuesto Obtenido</u>	<u>Variación</u>
Ingresos			
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	\$ 61,124,654	\$ 52,788,863	\$ (8,335,791)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	215,672,768	220,480,439	4,807,671
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	54,670,000	122,550,038	67,880,038
Total	\$ 331,467,422	\$ 395,819,340	\$ 64,351,918
Egresos			
Servicios Personales (Capítulo 1000)	\$ 367,554,971	\$ 367,337,510	\$ 217,461
Materiales y Suministros (Capítulo 2000)	6,623,448	7,140,596	(517,148)
Servicios Generales (Capítulo 3000)	22,485,139	30,871,961	(8,386,822)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Capítulo 4000)	1,491,573	1,572,867	(81,294)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000)	6,000,000	3,087,636	2,912,364
Total	\$ 404,155,131	\$ 410,010,570	\$ (5,855,439)

Ingresos

Del análisis presupuestal de los ingresos presupuestados y recaudados se presentan variaciones entre el presupuestado original y los ingresos recibidos por \$64,351,918. Existe un aumento en los ingresos devengados por la cantidad de \$72,687,709 el cual se debe a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales y Estatales recibidas, la mayor captación de ingresos del Colegio corresponde a los ingresos por Servicios Educativos que son las colegiaturas mismas que se recaudan y provisionan semestralmente. Los alumnos que no cubren los adeudos por colegiaturas impactan de manera importante en los Estados Financieros ya que a la fecha existe un saldo por cobrar de \$16,119,041 que cuentan con una antigüedad considerable. En el caso de Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, hubo una disminución de \$(8,335,791) ingresos pagados comparado con lo presupuestado al no ser aprobado el importe de ingresos estimados.

Guaracas

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Egresos

El Egreso presupuestado modificado presentó variaciones contra el Egreso devengado y obtenido por \$5,855,439, en la cuenta de Servicios Generales (Capítulo 3000) principalmente son por conceptos de Energía Eléctrica y agua por \$(2,719,249), Servicios Financieros y Bancarios por \$(3,043,840), Servicios de Vigilancia por \$(813,787), aumentó el gasto \$232,000 y los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000) aumentó la cantidad de \$2,200,000 estas diferencias se deben a que el gasto del ejercicio fue mayor al que fue presupuestado, las variaciones principalmente son por el cumplimiento de las metas y objetivos del Programa Operativo Anual del Colegio. Las diferencias presentadas como Subejercicio del Capítulo 1000, Capítulo 3000 y Capítulo 5000 son por la variación de los Egresos Modificado contra los Egresos Pagado. En el caso del Capítulo 2000 y Capítulo 4000 la diferencia es por la variación entre los Egresos Aprobado y los Egresos Pagado.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 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.



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Nota 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.

Nota 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.

Nota 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:

<u>Plantel</u>	<u>Inicio de Operaciones</u>	<u>Fecha de Decreto</u>
1 Nacozeni	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



Handwritten signature and stamp, possibly indicating approval or verification.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

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

Nota 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la Entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

La aplicación de las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 01 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

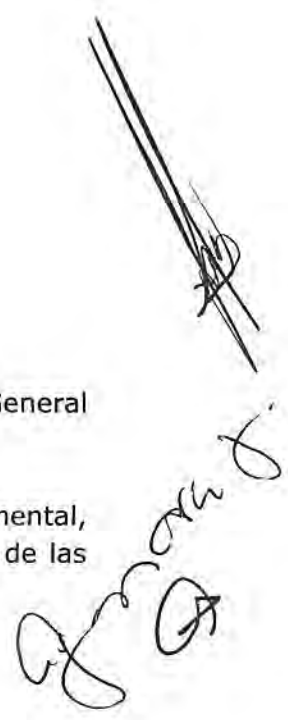
Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al Marco Conceptual y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- I. Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- II. Clasificadores Presupuestarios
- III. Plan de Cuentas
- IV. Reglas de Registro
- V. Instructivos de Cuentas
- VI. Guías Contabilizadoras y Modelos de Asientos
- VII. Estados Financieros Contables
- VIII. Estados Presupuestarios
- IX. Estados e Informes Programáticos
- X. Indicadores de Postura Fiscal
- XI. Manuales Simplificados Municipios
- XII. Cuenta Pública
- XIII. Lineamientos de Control
- XIV. Transparencia
- XV. PBR-SED

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institución, señala la supletoriedad de la aplicación de las



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en Pesos)

normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para al sector Federal, mientras dicho

consejo Estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las Entidades y Organismos Públicos Descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las Entidades y Organismos Descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

- I. NIFGGSP 01.- Control presupuestario de ingresos y de los gastos
- II. NIFGGSP 02.-Subsidio y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
- III. NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- IV. NIFGGSP 04.-Reexpresión
- V. NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales
- VI. NIFGGSP 06.- Arrendamiento financiero
- VII. NACG 01.-Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

Nota 6 Políticas de contabilidad significativas

a) Reconocimiento de Ingresos y Egresos. Los Egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideren devengados contablemente y 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 conforme lo establece el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, actualizadas al 27 de diciembre de 2017.

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.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

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 \$1'072,149 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).

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en Pesos)

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.

Nota 7 Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

Nota 8 Reporte Analítico del Activo

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

<u>Concepto</u>	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	3	3.3
Equipo de Transporte	5	20

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Nota 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

La entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y/o análogos.

Nota 10 Reporte de Recaudación.

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017:

<u>Concepto</u>	<u>Ingresos Recaudado</u>
Ingresos Propios	\$ 52,788,863
Gobierno Federal	220,480,439
Gobierno Estatal	122,550,038
Total	\$ 395,819,340

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

La entidad no cuenta con ningún tipo de deuda pública.

Nota 12 Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

Nota 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.

Nota 14 Información por Segmentos

La entidad no presenta información por segmentos.

Nota 15 Aspectos de Situación Fiscal

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 79 fracción X de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Teniendo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

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.

Nota 16 Pasivo Contingente

Según la confirmación proporcionada por la Unidad de Asuntos Jurídicos de la Entidad, esta cuenta con litigios individuales y colectivos de carácter laboral, en su contra, al 31 de diciembre de 2017; en el caso de las demandas colectivas se presentan como Sindicato y no se encuentran cuantificado el efecto o monto del agravio y en las de carácter individual se cuantifican en un monto aproximado de \$21,899,300 del pasivo contingente; cabe mencionar que solo se cuantifican las prestaciones que son susceptibles de valorar en montos aproximados, dado las variables que existen al momento de calcular el pago de las prestaciones en los incidentes de liquidación.

Nota 17 Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores sujetos a revelación.

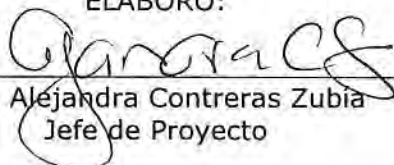
Nota 18 Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras.


Nota 19 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".

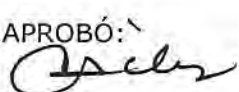
ELABORÓ:


C.P. Alejandra Contreras Zubia
Jefe de Proyecto

REVISÓ:


Lic. Carlos Alberto Guillé Bustamante
Director de Administración

APROBÓ:


Lic. Francisco Carlos Silva Toledo
Director General