

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Marzo del 2018 y Diciembre 2017 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ -9,733	\$ -40,733
Bancos	1,395,618	4,465,396
Inversiones Temporales	<u>5,786,279</u>	<u>8,168,153</u>
Total	\$7,172,165	\$ 12,592,816

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Marzo del 2018 fueron por \$56,594,564.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$25,375,023.00. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

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

Al 31 de Marzo del 2018 y Diciembre 2017, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 15,928,502	\$ 16,119,041
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	1,911,811	96,991
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	8,146	1,000
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	145,100	40,756
Total	\$ 17,993,559	\$ 16,257,788

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del período al 31 de Marzo del 2018 se tiene una cantidad de \$14,912,626.12 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 \$1,072,149.26 de colegiatura que ya no se va a recuperar la cual se cancelará una vez autorizado por la H. Junta de Gobierno. Así también se consideran \$473,080.32 por concepto de cursos de capacitación, \$531,454.65 por gastos otorgados a planteles, los cuales se encuentran pendiente de comprobación y otros por \$11,340.92. No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

/ N Q

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No se cuenta con bienes en tránsito al 31 de Marzo del 2018.

Inversiones Financieras

El saldo al 31 de Marzo del 2018 en Inversiones Temporales a Corto Plazo es de \$5,786,279.95.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

Este rubro al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Diciembre 2017 se integra por las inversiones siguientes:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$ 21,808,247	\$ 21,808,247
Edificios No Habitacionales	83,123,493	80,510,643
Mobiliario y Equipo de Administración	36,499,115	30,794,029
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,617,367	73,600,895
Equipo de Transporte	1,219,416	1,219,416
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,589,185	1,589,185
Software	2,500,554	2,199,708
Depreciación Acumulada	(20,513,216)	(19,428,063)
Total	\$199,844,161	\$192,294,060

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a la tabla de vida útil legal reglamentada por el estatuto tributario, aplicando el método de línea directa donde la depreciación se liquida por un valor constante para los años de vida de los activos.

Estimaciones y Deterioros.-

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

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.

Otros Activos.-

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

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-12

Notas a los Estados Financieros

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

Al 31 de Marzo del 2018.
(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMER 2 018

Proveedores	3,004,022	2,706,885
Retenciones y Contribuciones por pagar	179,122,182	176,778,284
Otros Fondos a Terceros	6,742,759	8,191,841
Total	\$192,278,128	\$197,385,589

Proveedores

Al 31 de Marzo del 2018 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$2,929,076.03, de los cuales \$1,500,745.00, se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado de una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, lo cual ya se está gestionando una condonación en el adeudo. \$1,503,277.35 corresponden a diversos proveedores de materiales y servicios prestados, a quienes no se les ha podido liquidar debido a la baja captación de Ingresos y al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Se presenta un saldo 31 de Marzo del 2018 de \$174,122,182.37 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$108,710,862.20 de los bimestres 1er al 4to del 2013; 1er al 6to del 2014 y 1ro al 6to del 2015 y 1er y 2do y 6to bimestre 2017 y 1er bimestre 2018. \$65,664,341.19 Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016. \$4,062,598.51 de Impuestos Federales, que se adeudan complementos de Enero, Febrero y Marzo 2018. Cuotas sindicales \$684,380.47.

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos. Con relación al Subsidios Federal se ha recibido 31 de Marzo del 2018 \$ 56,594,564.00; por Subsidio Estatal por \$12,358,674.00, ingresos propios captados por así como \$12,358,674.00 ingresos propios por Venta de bienes y Servicios, así como Otros Ingresos y Beneficios por \$203,751.11.

Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente, por lo que todos aquellos alumnos que no cubrieron la totalidad de su adeudo, impactan los estados financieros en el rubro de derecho a recibir efectivo o equivalentes (deudores por colegiatura).

Para el ciclo escolar 2017-2018.2 se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida la ley adquisición, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 31 de Diciembre del 2017 asciende a la cantidad de \$865,463.18 el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Marzo del 2018 el gasto ejercido es de \$90,900,959.07 aplicándose de la siguiente

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo del 2018.
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMER 2 018

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de Recaudación

Rubros de los 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)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	58,046,192		58,046,192	12,358,674	12,358,674	-45,687,518
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	221,470,169	0	221,470,169	56,594,564	56,594,564	-164,875,605
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	109,818,038		109,818,038	25,375,023	25,375,023	-84,443,015
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	389,334,399	0	389,334,399	94,328,261	94,328,261	-295,006,138

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

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corta 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			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corta Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo			0.00	0.00
Deuda Interna				
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	PESO	MEXICO	167,365,586.76	162,276,126.53
Total Deuda y Otros Pasivos			167,365,586.76	162,276,126.53

Handwritten signature and initials, possibly 'A' and 'K'.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo del 2018.
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMER 2 018

8.- Reporte Analítico de Activo

Estado Analítico del Activo

Nombre de la Entidad: **COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA.**
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMER 2018

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	220,466,671.56	409,710,567.15	406,062,134.45	224,115,104.26	3,648,432.70
Activo Circulante	28,172,611.00	401,075,313.25	404,976,981.26	24,270,942.99	-3,901,668.01
Efectivo y Equivalentes	12,592,816.04	301,303,616.29	306,724,267.15	7,172,165.18	-5,420,650.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,216,032.61	99,521,096.72	97,896,816.01	17,840,313.32	1,624,280.71
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,756.14	250,600.24	139,110.34	153,246.04	111,489.90
Inventarios	216,787.07		216,787.76	-0.69	-216,787.76
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26	0.00	0.00	-1,072,149.26	0.00
Otros Activos Circulantes	177,368.40	0.00	0.00	177,368.40	0.00
Activo No Circulante	192,294,060.56	8,635,253.90	1,085,153.19	199,844,161.27	7,550,100.71
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	102,318,890.33	2,612,850.01		104,931,740.34	2,612,850.01
Bienes Muebles	107,203,525.34	5,721,557.89		112,925,083.23	5,721,557.89
Activos Intangibles	2,199,708.00	300,846.00		2,500,554.00	300,846.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-19,428,063.11		1,085,153.19	-20,513,216.30	-1,085,153.19
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

13. Proceso de mejora

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

14. Información por Segmentos

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

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

15. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar

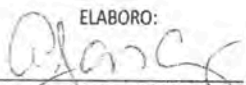
16. Partes relacionadas

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

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

A T E N T A M E N T E

ELABORO:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:

LIC. CARLO ALBERTO BALLE BUSTAMANTE
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL