

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 30 de Septiembre de 2019

ETCA-I-01

TRIMESTRE: TERCERO 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	17,831,726.75	5,163,390.86	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	207,564,149.90	190,592,891.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,415,464.13	251,646.70	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	848,696.38	21,393.23	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	113,076.80	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	1,072,149.26	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,686,470.27	6,704,665.1
Otros Activos Circulantes	177,368.40	177,368.40	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>21,386,334.46</b>	<b>4,641,649.93</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>217,250,620.17</b>	<b>197,297,556.1</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	344,613,075.43	344,613,075.43	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	118,262,087.12	115,696,115.72	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	5,235,712.20	5,235,712.20	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 27,070,538.68	- 23,796,783.32	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>441,040,338.07</b>	<b>441,748,120.03</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		
<b>Total de Activos</b>	<b>452,426,672.53</b>	<b>446,399,769.96</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>217,250,620.17</b>	<b>197,297,556.1</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>448,191,058.66</b>	<b>445,695,780.1</b>
			Aportaciones	31,234,062.50	31,234,062.50
			Donaciones de Capital	177,925,659.83	175,434,381.1
				239,031,336.33	239,031,336.1
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>- 203,016,008.30</b>	<b>- 196,707,567.1</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	- 1,350,006.33	- 6,424,089.1
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 201,665,001.97	- 190,283,478.1
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>245,175,050.36</b>	<b>248,988,213.1</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>462,426,670.53</b>	<b>446,285,769.1</b>

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

ELABORO:  
  
 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
 LIC. CARLOS ALBERTO RILLA BUSTAMANTE  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

PROBÓ:  
  
 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
 DIRECTOR GENERAL

Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF  
Al 01 de Enero de 2019 y al 30 de Septiembre de 2019 (b)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

(PESOS)

Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018	Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	17,831,726.75	5,163,390.86	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	207,564,149.90	190,592,891.48
a1) Efectivo	80,134.00	7,000.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	15,344,188.97	13,093,061.69
a2) Bancos/Tesorería	9,194,191.16	1,284,202.52	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,103,737.40	3,973,327.30
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,557,401.59	3,872,188.34	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	187,116,223.53	173,526,502.49
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,415,464.13	251,646.70	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	861,766.10	102,426.42	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,553,698.03	149,220.28	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	848,698.38	21,393.23	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	602,131.47	8,688.00	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	246,566.91	12,705.23	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	113,076.80	-	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	9,686,470.27	6,704,665.36
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	113,076.80	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,686,470.27	6,704,665.36
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-

Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018	Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-	1,072,149.26	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	-	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	1,072,149.26	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	177,368.40	177,368.40	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
g1) Valores en Garantía	177,368.40	177,368.40	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	-	-
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	-	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	21,386,334.46	4,541,649.93	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	217,250,620.17	197,297,556.84
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	344,613,075.43	344,613,075.43	c. Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
d. Bienes Muebles	118,262,087.12	115,696,115.72	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
e. Activos Intangibles	5,235,712.20	5,235,712.20	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	27,070,538.68	23,796,783.32	f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
g. Activos Diferidos	-	-	II B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)	-	-
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	II. Total del Pasivo (II = IIA + II B)	217,250,620.17	197,297,556.84
i. Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	441,040,336.07	441,748,120.03	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	448,191,058.66	445,699,780.66
I. Total del Activo (I = IA + IB)	462,426,670.53	446,289,769.96	a. Aportaciones	31,234,062.50	31,234,062.50
			b. Donaciones de Capital	177,925,659.83	175,434,381.83
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	239,031,336.33	239,031,336.33
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	203,015,008.30	196,707,567.54
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,350,006.33	6,424,089.48
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	201,665,001.97	190,283,478.06
			c. Revalúos	-	-
			d. Reservas	-	-
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	-	-
			a. Resultado por Posición Monetaria	-	-
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	245,176,050.36	248,992,213.12
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	462,426,670.53	446,289,769.96

ELABORO:

C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
JEFE DE PROYECTO

REVIÓ:

LIC. CARLOS ALBERTO BUSTAMANTE  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBO:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
DIRECTOR GENERAL

	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>40,916,198.31</b>	<b>35,509,944.26</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	40,916,198.31	35,509,944.26
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>275,460,907.33</b>	<b>242,911,572.31</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	275,460,907.33	242,911,572.31
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>477,417.08</b>	<b>337,072.54</b>
Ingresos Financieros	378,151.63	329,564.07
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	7,508.47
Otros Ingresos y Beneficios Varios	101,691.50	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>316,854,522.72</b>	<b>278,758,589.11</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>311,920,842.83</b>	<b>282,977,488.06</b>
Servicios Personales	279,575,259.46	261,174,581.14
Materiales y Suministros	6,282,856.90	4,508,055.73
Servicios Generales	26,062,526.47	17,294,851.19
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>3,041,446.42</b>	<b>1,112,130.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	144,500.00
Ayudas Sociales	3,041,446.42	967,630.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>3,242,439.80</b>	<b>3,341,894.30</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,242,439.80	3,341,894.30
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>318,204,529.05</b>	<b>287,431,512.36</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,358,006.33</b>	<b>4,672,923.25</b>

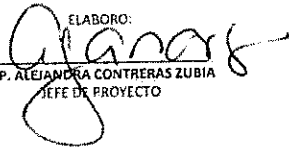
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


EL ABOADO:  
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
JEFE DE PROYECTO


REVISOR:  
LIC. CARLOS ALBERTO MALLE MUSTAMANTE  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBADO:  
LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
DIRECTOR GENERAL

Estado de Situación Financiera					ETCA-I-04
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019					TRIMESTRE: TERCERO 2019
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	445,699,780.66				445,699,780.66
Aportaciones	31,234,062.50				31,234,062.50
Donaciones de Capital	175,434,381.83				175,434,381.83
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	239,031,336.33				239,031,336.33
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		190,283,478.06	8,424,089.48		198,707,567.54
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			8,424,089.48		8,424,089.48
Resultados de Ejercicios Anteriores		190,283,478.06			190,283,478.06
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	445,699,780.66	190,283,478.06	8,424,089.48		248,992,213.12
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	2,491,278.00				2,491,278.00
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	2,491,278.00				2,491,278.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		11,381,523.91	5,974,083.15		6,307,440.76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,350,006.33		1,350,006.33
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,381,523.91	6,424,089.48		4,957,434.43
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	448,191,058.66	201,665,001.97	1,350,006.33		245,176,056.38

ELABORÓ:  
  
 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
 LIC. CARLOS ALBERTO RIQUELME BUSTAMANTE  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:  
  
 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
 DIRECTOR GENERAL

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA ETCA-I-05

Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

TRIMESTRE: TERCERO 2019

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>3,273,755.36</b>	<b>19,410,655.93</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>16,844,684.53</b>
Efectivo y Equivalentes		12,668,335.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		2,163,817.43
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		827,305.15
Inventario		113,076.80
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		1,072,149.26
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,273,755.36</b>	<b>2,565,971.40</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,565,971.40
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,273,755.36	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>19,953,063.33</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>19,953,063.33</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,971,258.42	
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		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,981,804.91	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>7,565,361.15</b>	<b>11,381,523.91</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>2,491,278.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital	2,491,278.00	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>5,074,083.15</b>	<b>11,381,523.91</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,074,083.15	
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,381,523.91
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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

ELABORO:  
  
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
LIC. CARLOS ALBERTO BUSTAMANTE  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBÓ:  
  
LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
DIRECTOR GENERAL

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

Estado de Flujos de Efectivo

ETCA-I-06

Al 30 de Septiembre de 2019

TRIMESTRE: TERCERO 2019

Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	316,587,204.61	278,429,153.48
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		938.91
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	41,126,297.28	35,528,041.26
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	275,460,907.33	242,900,173.31
Otros Orígenes de Operación		
<b>Aplicación</b>	302,621,978.91	267,384,125.61
Servicios Personales	264,315,275.74	244,024,852.36
Materiales y Suministros	6,103,728.46	4,172,299.73
Servicios Generales	24,647,264.75	16,319,766.44
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		144,500.00
Subsidios y Subvenciones	3,041,446.42	967,630.00
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	4,514,263.54	1,755,077.08
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	13,965,225.70	11,045,027.87
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	1,296,889.81	5,479,391.93
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,296,889.81	2,840,107.73
Bienes Muebles		2,639,284.20
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	-1,296,889.81	-5,479,391.93
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	0.00	0.00
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	12,668,335.89	5,565,635.94
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	5,163,390.86	12,592,816.04
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	17,831,726.75	18,158,451.98

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

ELABORO:  
  
 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
 LIC. CARLOS ALBERTO VALLE BUSTAMANTE  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:  
  
 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
 DIRECTOR GENERAL

Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
 Estado Analítico del Activo  
 ETCA-I-07

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

TRIMESTRE: TERCERO 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	446,289,769.96	1,064,470,620.92	1,048,333,720.35	462,426,670.53	16,136,900.57
<b>Activo Circulante</b>	4,541,649.93	1,060,682,453.11	1,043,837,768.58	21,386,334.46	16,844,684.53
Efectivo y Equivalentes	5,163,390.86	724,287,120.87	711,618,784.98	17,831,726.75	12,668,335.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	251,646.70	334,297,690.90	332,133,873.47	2,415,464.13	2,163,817.43
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	21,393.23	1,984,564.54	1,157,259.39	848,698.38	827,305.15
Inventarios	0.00	113,076.80		113,076.80	113,076.80
Almacenes	0.00			0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26		-1,072,149.26	0.00	1,072,149.26
Otros Activos Circulantes	177,368.40			177,368.40	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	441,748,120.03	3,788,167.81	4,495,951.77	441,040,336.07	-707,783.96
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	344,613,075.43			344,613,075.43	0.00
Bienes Muebles	115,696,115.72	3,788,167.81	1,222,196.41	118,262,087.12	2,565,971.40
Activos Intangibles	5,235,712.20			5,235,712.20	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				0.00	0.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-23,796,783.32		3,273,755.36	-27,070,538.68	-3,273,755.36
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

ELABORÓ:  
  
 C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
 JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
 LIC. CARLOS ALBERTO BILLE BUSTAMANTE  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:  
  
 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
 DIRECTOR GENERAL



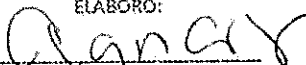
Nombre de la Entidad: COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

ETCA-I-08

TRIMESTRE: TERCERO 2019

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0.00	0.00
Otros Pasivos	NACIONAL	MÉXICO	197,297,556.84	217,250,620.17
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>197,297,556.84</b>	<b>217,250,620.17</b>

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 BALLE BUSTAMANTE  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBÓ:  
  
 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
 DIRECTOR GENERAL

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

TRIMESTRE: TERCERO 2019

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2018(d)	Disposiciones del Período (e)	Amortizaciones del Período (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Período (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Período (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	197,297,556.84				217,250,620.17		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	197,297,556.84				217,250,620.17		
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1

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

2

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

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

ELABORÓ:  
  
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
LIC. CARLOS ALBERTO BUSTAMANTE  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:  
  
LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
DIRECTOR GENERAL

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

TRIMESTRE: TERCERO 2019

(PESOS)

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

Handwritten signature and initials, possibly 'B. S.', with a diagonal line through them.

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

ETCA-I-11

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	Cuantificación
2931/13 JE1	BAJA	04/12/2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ELIJAS HURTADO DE LA REE (DOCENTE)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	1,050,000
581/14 J.L.C.A COLECTIVOS	BAJA	05 de Diciembre de 2014	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDICSON Sindicato de Docentes del Conalep Sonora.	Incidente de nulidad de actuaciones art. 763 L.F.T.	Pendiente de resolución.	no se cuenta con datos para cuantificar
4638/12	BAJA	01 de Diciembre de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	MANUEL DE JESUS GUTIERREZ MOROYOQUI (Docente)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	1,050,000.00
1585/14 JE1	BAJA	03 de Marzo de 2015	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	JOEL NOE SALDATE ACOSTA (FIERRERO DE LA CONSTRUCTORA GRAN VISION CONSTRUCTORA S.A. DE C.V. Y/O JOSE MARCOS RODRIGUEZ MIGUEL).	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	160,000
1428/07	BAJA	08 de Febrero de 2007	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	JORGE AVENDAÑO VALENZUELA; JESUS ORTEGA CAMPAÑA y GUADALUPE RUIZ VALENZUELA (Docentes)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	1,368,811.00
500/12	BAJA	27 de Enero de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ETELVINA LIZARRAGA DOMÍNGUEZ, NORMA ALICIA RODRIGUEZ SILLAS, MARTHA LETICIA AGUILAR ORTIZ, GABRIELA DOLORES RUELAS SIGALA Y JESUS HERIBERTO MUNGARRO VILLA. (Docentes)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	1,050,000.00
2433/13 JE1	BAJA	23 de Enero de 2015	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	MARIA DOLORES OZUNA FELIX (DOCENTE)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	1,000,000.00
1375/08	BAJA	16 de Abril 2008	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	CRISTINA MREYA GUZMAN AGOSTA (Administrativo)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	1,514,066.00
2432/13 JE1	BAJA	06 de Noviembre de 2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	MARTHA LETICIA AGUILAR ORTIZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	900,000.00
1134/15	BAJA	24 de Marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SARA CASTILLODUARTE; SARA LETICIA VALENZUELA; RAMON RAFAEL GAMEZ MOLINA (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	850,000.00
1135/15	BAJA	24 de Marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ROSA SILVIA RODRIGUEZ SILVA; MARCIA AMARILLAS VALENZUELA; DANIEL ANTONIO ARTEGA FONTANELY. Y NORMA ALICIA ARVIZU (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	850,000.00
1136/15	BAJA	24 de marzo de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	LUZ ELENA GASTELUM LOPEZ; GUILLERMINA BARRAGAN GONZALEZ; JESUS MANUEL DAVILA MONTAÑO y MARIA IRENE DOMINGUEZ CAREAGA (Administrativos de base)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	850,000.00
1807/01	BAJA	19 de Octubre 2001	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SALVADOR MEDINA FERREIRA (Docente)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	920.00.00
1138/05	BAJA	31 de marzo 2005	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	LAZARO Y ABRAHAM MOYA AMAYA (Docentes-Guaymas)	Etapas de admisión de alegatos y laudo.	Etapas de alegatos y citación para laudo.	1,823,813.00
663/15	BAJA	09 de Febrero de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	JOSE MANUEL GONZALEZ GARCIA, GUADALUPE VELAZQUEZ Y JULIA CATALINA RAMIREZ MARTINEZ. (DOCENTES)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	830,000.00
4518/12	BAJA	25 de Octubre de 2012	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ARACELI MARQUEZ ANDRADE (Docente)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	810,000.00
2939/13 JE1	BAJA	04 de Diciembre de 2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	CLAUDIA LIZETH LOPEZ ROMO (DOCENTE)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de admisión de pruebas.	800,000.00
2951/2013	BAJA	11 de Junio de 2013	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	FELIPE CORTEZ MORENO (Docente)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	730,000.00
3109/13 JE1	BAJA	16 de Diciembre de 2013	Junta Especial # 1 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ALBA LIZETH PAYANES (DOCENTE)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	715,000.00
3153/10	BAJA	02 de Agosto de 2010	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	VICENTE RAFAEL VELASCO SARABIA (Administrativo)	Etapas de admisión de alegatos y laudo.	Etapas de alegatos y citación para laudo.	1,730,000.00
1127/07	BAJA	27 de Abril de 2007	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	FCO. JAVIER CLEMENS VERDUGO (Administrativo-Navojos)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapas de desahogo de pruebas.	530,000.00
3188/12	SINDICSON (Sindicado de docentes)		Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDICSON (Sindicado de docentes)	Para dictamen de laudo	Dictamen de laudo	no se cuenta con datos para cuantificar
880/11	BAJA	21 de Febrero de 2011.	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ANGEL HORACIO PLEDO CONTRERAS (Vigilante) CONALEP (COLEGIO NACIONAL DE EDUCACION TECNICA) EN FORMA SOLIDARIA, RAMON GONZALEZ FERNANDEZ, FRANCISCO QUIHUI PALOMO, PLANTEL HERMOSILLO III	Para dictamen de laudo	Dictamen de laudo	510,000.00

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

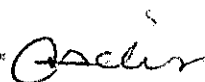
ETCA-I-11

TRIMESTRE: SEGUNDO 2019

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	Cuantificación
427/11A	BAJA	01 de Junio de 2011	Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Sonora.	MARTIN FELIZARDO MARTINEZ MARTINEZ (Administrativo)	Amparo por Incompetencia.	Se declara incompetente y se ordena su remisión a la Junta de Conciliación y Arbitraje del Sur del Estado.	615,000.00
600/2015.JEG	BAJA	03 de Agosto de 2015	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	MARTHA LORENIA RUIZ BUSTAMANTE (Administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de admisión de pruebas.	644,562.00
690/2015.JEG	BAJA	03 de Septiembre de 2015	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	JORGE IGNACIO SALAZAR MAYORGA (Administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de	680,000.00
114/2013	ALTA	03 de marzo de 2016	Junta Local de conciliación de arbitraje del estado de sonora seccion colectivos	SINDOCSON Sindicato de Docentes del Consejo Sonora. REPOSICION DE AUTOS	incidente de reposición de autos	audiencia incidental	no se cuenta con datos para cuantificar
1016/2015	ALTA	08 de marzo de 2016	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	ANDRES CHAPARRO SOLIS (administrativo)	Audiencia 873 L.F.T	Etapas de admisión de pruebas.	555,000.00
RC/39/15	ALTA	10 de marzo de 2016	Junta Local de conciliación de arbitraje del estado de sonora	SAUL JOSE EDUARDO LIZARRAGA ARRIZON	Audiencia 873 L.F.T.	pago por suspensión de estudio contra leudo	640,000.00
1720/2016	ALTA	17 de junio de 2016	Junta Especial de Conciliación y Arbitraje del Horeste del estado Nogales, Sonora.	FRANCISCO CARBALLO GONZALEZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	505,520.00
274/2017	ALTA	22 DE AGOSTO DE 2017	Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	SENEL CAMARENA RUIZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de ofrecimiento y admisión de pruebas.	322,333.00
1971/17.JE1	ALTA	07 DE JUNIO DE 2017	Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	LUIS ARTURO ORTEGA MENDEZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	342,997.00
1656/2017	ALTA	23 DE NOVIEMBRE DE 2017	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	IRIMA MORENO IZAZAGA	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	150,000.00
933/2017	ALTA	10 DE ABRIL DE 2018	Junta Especial de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje Guaymas del Estado de Sonora	SANDRA LUZ ALCANTAR PALACIOS	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	50,000.00
163/2018	ALTA	10 DE ABRIL DE 2018	Junta Especial Numero 01 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	PABLO ALBERTO CALLEJA MORALES Y OTROS (SINDOCSON)	Audiencia 873	Etapas de contestación, demanda y excepciones.	por determinar
875/17 JE1	ALTA	27 DE MARZO 2019					
4129/2018 JE1	ALTA	07 DE MAYO 2019					

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

ELABORÓ:  
  
 LIC. FLORENCIO CASTILLO GURROLA  
 TITULAR DE UNIDAD DE ASUNTOS JURIDICOS

APROBÓ:  
  
 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
 DIRECTOR GENERAL



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2019.  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

## NOTAS DE DESGLOCE

### 1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Septiembre del 2019 y Diciembre 2018 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 3,134	
Fondo Fijo de Caja	\$ 77,000	\$ 7,000
Bancos	\$ 9,194,191	1,284,202
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	\$ 8,557,402	3,872,188
<b>Total</b>	<b>\$17,831,727</b>	<b>\$5,163,390</b>

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Septiembre del 2019 fueron por \$161,539,407.33. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$113,921,500.00.

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

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

Al 30 de Septiembre del 2019 y Diciembre 2018, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 861,766	\$ 102,426
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	1,553,698	149,220
Anticipó a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	602,131	8,688
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	246,567	12,705
<b>Total</b>	<b>\$ 3,264,162</b>	<b>\$ 273,049</b>

Así también se consideran dentro del rubro Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$835,567.68 por diferentes conceptos de gastos otorgados a planteles, los cuales se encuentran pendiente de comprobación.

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
 Al 30 de Septiembre del 2019.  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

No se cuenta con bienes en tránsito al 30 de Septiembre del 2019.

**Inversiones Financieras**

El saldo en Inversiones Financieras a corto Plazo al 30 de Septiembre del 2019 es de \$8,557,401.59.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-**

Este rubro al 30 de Septiembre del 2019 y 31 de Diciembre 2018 se integra por las inversiones siguientes:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	\$127,626,959	\$127,626,247
Edificios No Habitacionales	216,986,116	216,986,116
Mobiliario y Equipo de Administración	39,919,411	38,992,220
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	76,119,083	73,630,518
Equipo de Transporte	7	1,219,421
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,223,587	1,853,957
Software	5,235,712	5,235,712
Depreciación Acumulada	<u>(27,070,539)</u>	<u>(23,796,783)</u>
<b>Total</b>	<b>\$441,040,336</b>	<b>\$441,748,120</b>

**Estimaciones y Deterioros.-**

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

**Otros Activos.-**

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

**PASIVO**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo**

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Personales	\$ 15,344,189	\$ 13,093,062
Proveedores	5,103,737	3,973,327
Retenciones y Contribuciones por pagar	187,116,223	173,526,502
Otros Fondos a Terceros	9,686,470	6,704,665
<b>Total</b>	<b>\$217,250,620</b>	<b>\$197,297,556</b>



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2019.  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

### **Proveedores**

Al 30 de Septiembre del 2019 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$5,103,737.40 de los cuales \$2,395,162.58, se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado de una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, firmándose un convenio del cual ya se hizo un primer pago de \$150,000.00 y se harán 7 pagos mensuales por la cantidad de \$74,967.83, el importe resultante de diferencial se solicitará una condonación al organismo. Los \$1,912,504.71 corresponden a diversos proveedores de materiales y servicios prestados, a quienes no se les ha podido liquidar debido a la baja captación de Ingresos y al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

### **Retenciones y Contribuciones por Pagar**

Se presenta un saldo 30 de Septiembre del 2019 de \$219,035,939.15, que corresponden a SAR y FOVISSTE por \$113,588,167.60 de los bimestres 1er al 4to del 2013; 1er al 6to del 2014 y 1ro al 6to del 2015 y 1er y 2do y 6to bimestre 2017 y primer, segundo, tercer y cuarto bimestre 2019. \$103,050,962.98 de Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016 y Quincena 08, 09 y 10 del 2019. \$1,982,745.61 de Impuestos Federales y Cuotas sindicales \$414,062.96.

## **2.- ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos. Con relación al Subsidios Federal se ha recibido al 30 de Septiembre del 2019 \$161,539,407.33; por Subsidio Estatal por \$113,921,500.00, dentro del cual se contempla una ampliación de \$4,500,000.00, para cubrir el costo para estudios y proyectos de apoyo a la administración y organización Institucional del año en curso. Al inicio de ese ejercicio se recibieron \$2,870,779.49 de Fondo para Apoyos a centros y organizaciones de educación (U080). Los Ingresos por Donativo fueron por \$101,691.504 e Ingresos propios captados por Venta de bienes y Servicios \$39,540,624.70, dentro de los cuales se integran \$3,500,000.00 para Convenio COECYT Apoyo Planea 2020.

Durante el mes de Septiembre del 2019 se recibió una ampliación presupuestal por 3.35 % y 1.8% por incremento de incremento salarial y prestaciones del personal adscrito a FAETA.

En los recursos Federales se hace una reducción líquida por \$7,374,450.00 derivado del ajuste en la asignación de recursos del FAETA, publicado en el presupuesto de egresos de la Federación Ejercicio Fiscal 2019, tomo IV Ramos Generales, Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

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





CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
 Al 30 de Septiembre del 2019.  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

Para el ciclo escolar 2018-2019 se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida la ley adquisiciones, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 30 de Septiembre del 2019 asciende a la cantidad de \$4,606,799.74, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al 30 de Septiembre del 2019 el gasto ejercido es de \$314,962,089.10.

aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$279,575,259.46
Capítulo 2000	\$ 6,282,856.90
Capítulo 3000	\$ 26,062,526.47
Capítulo 4000	\$ 3,041,446.42

**3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 30 de Septiembre del 2019 y al 31 de Diciembre de 2018 este rubro está integrado de la siguiente manera:

**1.- Efectivo y Equivalentes**

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja	\$ 3,134	
Fondo Fijo de Caja	\$ 77,000	\$ 7,000
Bancos	\$ 9,194,191	1,284,202
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	\$ 8,557,402	3,872,188
<b>Total</b>	<b>\$17,831,727</b>	<b>\$5,163,390</b>

La entidad maneja un total de 27 cuentas bancarias, 2 cuentas de cheques por unidad administrativa para el manejo del gasto operativo y nóminas, además Dirección General cuenta con 3 cuentas bancarias concentradoras de ingresos, una para ingresos propios y otra para subsidio federal incluyendo la que se destinara para recibir el subsidio 2019 y estatal, cuyos importe se manejan en contratos de inversión para percibir rendimientos, las cuales se etiquetan para su inversión diariamente. Dichos rendimientos se registran contablemente como productos financieros.

2.- Al 30 de Septiembre del 2019, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$1,296,889.81 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$1,350,006.33.



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
 Al 30 de Septiembre del 2019.  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

#### 4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Patrimonio Contribuido	\$448,191,059	\$206,668,444
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(201,665,002)	(190,283,478)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(1,350,006)	(6,424,089)
<b>Total</b>	<b>\$245,076,051</b>	<b>\$248,992,213</b>

#### Analisis de modificaciones al patrimonio 2019

1) Aportaciones	
2) Donaciones de Capital	\$ 2,491,272.00
3) Ajuste a ejercicio 2014	\$ 1,071,149.26
4) Ajuste a ejercicio 2015	\$(1,219,413.82)
5) Ajuste a ejercicio 2017	\$ (5,639.92)
6) Ajuste a ejercicio 2018	\$(4,803,529.95)

La variación en las afectaciones de -\$4,957,434.43 corresponde a afectaciones al ejercicio 2014, 2015, 2017 y 2018 por recuperación de colegiatura y cancelación de saldos que se tenía como irre recuperables. Dentro del Ajuste a Ejercicio 2018 está registrado reintegro a la Tesorería de la Federación, derivado de observaciones de la Auditoría Superior de la Federación del ejercicio 2018 por la cantidad de \$4,476.051.73.

#### NOTAS DE MEMORIA

##### Juicios Laborales en Trámite

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

En Deudas por Cobrar se registraron los Deudores por Colegiaturas por \$14,029,941.10.

#### PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>LEY DE INGRESOS</u>		<u>\$0.00</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$442,971,917.00	\$389,334,389.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$135,882,346.72	\$60,345,900.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$9,307,634.33	\$88,562,194.72
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$316,587,204.61	\$(417,670,893.72)
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$316,587,204.61	\$417,670,893.72
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		<u>\$0.00</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$442,971,917.00	\$389,334,389.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$25,403,760.44	\$9,653,473.28
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP	\$9,307,634.33	\$44,618,791.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$426,875,790.89	\$424,299,717.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$316,258,979.06	\$426,466,967.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$315,940,962.27	\$426,466,967.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$299,484,605.49	\$411,362,609.64



## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

El Organismo prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas y ajustándose a los nuevos lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

El Organismo mantiene contabilidades individuales para cada uno de los planteles y Dirección General, preparando una consolidación de la información contable al cierre de cada mes, y cuando así lo requiere la Junta Directiva del Colegio.

A partir de la fecha de su creación como Organismo Público Descentralizado Estatal, la Entidad inició operaciones considerando como activos, pasivos y patrimonio, los saldos que Conalep Nacional le transfirió, amparando, tanto los activos como pasivos, en el Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional Técnica, así como actas administrativas de entrega-recepción y sus anexos técnicos.

A la fecha se continúa recibiendo activos fijos por parte del Conalep Nacional, de los cuales posteriormente se concilian la información recibida y se hace entrega formal de los contratos de donación de dichos bienes.

### 2.- Panorama Económico y Financiero

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios. El patrimonio del Organismo se constituye, entre otros, por los bienes y subsidios otorgados por los Gobiernos Federal, Estatal, Municipal y otras instituciones; así también forma parte del patrimonio los derechos y cuotas recaudadas por bienes y servicios.

El órgano máximo de gobierno del Conalep Sonora, lo representa la Junta Directiva, integrada de la siguiente manera:

- Cuatro representantes del Gobierno del Estado de Sonora, el Secretario de Educación y Cultura fungirá como presidente de la Junta Directiva.
- Dos Representantes del Gobierno Estatal.
- Tres representantes del Sector productivo del Estado de Sonora.

### 3.- Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el 8 de Diciembre de 1998 de conformidad con el decreto de creación número 12 publicado en el Boletín Oficial del 11 de febrero de 1999, formando parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica, teniendo como objetivo contribuir al desarrollo estatal mediante formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.



#### 4.- Organización y objeto social

Su objetivo es contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme requerimientos y necesidades del sector productivo en el Estado de Sonora y de la superación profesional del Individuo.

Conalep Sonora, está constituido por 14 planteles distribuidos en las principales ciudades del Estado de Sonora y una Dirección General, las cuales se mencionan a continuación:

Plantel	Inicio de Operaciones	Fecha de Decreto
1 Nacozari	27-sep-80	11-feb-99
2 Guaymas	27-sep-80	11-feb-99
3 Hermosillo II	27-oct-80	11-feb-99
4 Hermosillo I	28-dic-80	11-feb-99
5 Obregón	12-sep-81	11-feb-99
6 Empalme	28-sep-81	11-feb-99
7 Caborca	03-sep-82	11-feb-99
8 Nogales	25-sep-82	11-feb-99
9 Navojoa	13-dic-82	11-feb-99
10 Huatabampo	13-dic-82	11-feb-99
11 Hermosillo III	02-sep-84	11-feb-99
12 San Luis Río Colorado	12-sep-85	11-feb-99
13 Agua Prieta	12-sep-87	11-feb-99
14 Magdalena	28-ago-93	11-feb-99

#### 5.- Bases para la preparación de los Estados Financieros

- En base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora han sido preparados sobre en base al reconocimientos de valor de realización y valor razonable.
- De acuerdo a los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

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

#### 6.- Políticas de contabilidad significativas

- Reconocimiento de Ingresos y Egresos.** Los ingresos se registran al conocer su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos cuando se refiere a subsidios federales, estatales y aportaciones municipales; y al emitirse la factura o registrarse los documentos de inscripción tratándose de ingresos propios y otros ingresos.



Los Egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideren devengados contablemente.

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

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

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

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

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

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

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

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



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2019.  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

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

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

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

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

#### **8.- Reporte Analítico de Activo**

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

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **10. Reporte de Recaudación**



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
 Al 30 de Septiembre del 2019.  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos			0			0
Productos			0			0
Aprovechamientos			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	53,561,684	3,500,000	57,061,684	41,393,615	41,393,615	-12,168,069
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distritos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	389,410,233	5,807,634	395,217,867	275,460,907	275,460,907	-113,949,326
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
<b>Total</b>	<b>442,971,917</b>	<b>9,307,634</b>	<b>452,279,551</b>	<b>316,854,523</b>	<b>316,854,523</b>	<b>-126,117,394</b>

Página 1

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corta Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Tributos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Tributos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corta Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Tributos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Tributos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$197,297,556.84	\$217,250,629.17
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$197,297,556.84</b>	<b>\$217,250,629.17</b>

### 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



CONALEP - SONORA

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora  
Al 30 de Septiembre del 2019.  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2019

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 cuenta con partes relacionadas.

#### 17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

ATENTAMENTE

ELABORO:  
  
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA  
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:  
  
LIC. CARLO ALBERTO AGUIRRE BUSTAMANTE  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:  
  
LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO  
DIRECTOR GENERAL