

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)**

ETCA-I-01

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

ACTIVO	mar-15	feb-15	PASIVO	mar-15	feb-15
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,971,318.00	4,665,532.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	83,855,803.00	81,093,483.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,601,314.00	15,014,729.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	54,096.00	46,745.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	42,398.00	42,398.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,971,594.00	-1,971,594.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	151,873.00	151,873.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	20,849,405.00	17,949,683.00	Total de Pasivos Circulantes	83,855,803.00	81,093,483.00
				0.00	0.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
			Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	199,380,394.00	201,085,961.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,496,385.00	-6,496,385.00			
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	192,884,009.00	194,589,576.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos	213,733,414.00	212,539,259.00	Total de Pasivo	83,855,803.00	81,093,483.00
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	33,196,118.00	33,611,068.00
			Donaciones de Capital	159,650,667.00	160,524,627.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,312,890.00	10,498,838.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-73,282,064.00	-73,188,757.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	129,877,611.00	131,445,776.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	213,733,414.00	212,539,259.00

C.P. J. ANGEL MANZANO CHAVEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMON. Y FINANZAS

M.A. JESUS FRANCISCO VALENCIA TERAN
DIRECTOR GENERAL

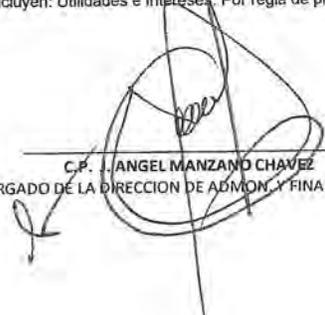
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

	<u>mar-15</u>	<u>feb-15</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	21,254,089.00	18,559,775.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente ¹	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,254,089.00	18,559,775.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,874,121.00	37,343,899.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,874,121.00	37,343,899.00
Otros Ingresos y Beneficios	633,184.00	621,482.00
Ingresos Financieros	11,761.00	5,263.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	39,708.00	34,504.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	581,715.00	581,715.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	88,761,394.00	56,525,156.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	75,406,316.00	45,992,724.00
Servicios Personales	68,580,399.00	41,123,738.00
Materiales y Suministros	2,170,679.00	1,923,935.00
Servicios Generales	4,655,238.00	2,945,051.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	3,042,188.00	33,594.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	3,042,188.00	33,594.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	78,448,504.00	46,026,318.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,312,890.00	10,498,838.00

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.


C.P. ANGEL MANZANO CHAVEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMON. Y FINANZAS


M.A. JESUS FRANCISCO VALPIEDRA TERAN
DIRECTOR GENERAL

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO INICIAL		MOVIMIENTO MENSUAL		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1000	ACTIVO	219,035,641.88	6,496,384.63	89,175,193.73	87,981,036.82	220,229,798.79	6,496,384.10
1100	ACTIVO CIRCULANTE	17,949,681.60	0.00	89,594,850.10	86,695,126.79	20,849,404.91	0.00
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,665,530.16	0.00	83,884,123.52	85,578,336.67	2,971,317.01	0.00
1111	EFFECTIVO	31,575.30	0.00	64,293.00	64,193.00	31,675.30	0.00
1112	BANCOS/TESORERÍA	4,633,954.86	0.00	72,854,856.42	74,797,594.71	2,691,216.57	0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	0.00	0.00	10,964,974.10	10,716,548.96	248,425.14	0.00
1114-01	HSBC	0.00	0.00	10,964,974.10	10,716,548.96	248,425.14	0.00
1120	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	15,014,728.67	0.00	5,542,438.98	955,853.50	19,601,314.15	0.00
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	14,854,780.89	0.00	5,122,133.76	697,556.81	19,279,357.84	0.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	159,947.78	0.00	420,305.22	258,296.69	321,956.31	0.00
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	46,745.12	0.00	62,776.79	55,425.81	54,096.10	0.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	19,600.00	0.00	5,031.90	10,031.90	14,600.00	0.00
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	27,145.12	0.00	57,744.89	45,393.91	39,496.10	0.00
1140	INVENTARIOS	42,398.00	0.00	0.00	0.00	42,398.00	0.00
1145	BIENES EN TRÁNSITO	42,398.00	0.00	0.00	0.00	42,398.00	0.00
1160	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ESTIMACIONES PARA CUENTAS	-1,971,593.63	0.00	105,510.81	105,510.81	-1,971,593.63	0.00
1161	INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	-1,971,593.63	0.00	105,510.81	105,510.81	-1,971,593.63	0.00
1190	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	151,873.28	0.00	0.00	0.00	151,873.28	0.00
1191	VALORES EN GARANTÍA	151,873.28	0.00	0.00	0.00	151,873.28	0.00
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	201,085,960.28	6,496,384.63	-419,656.37	1,285,910.03	199,380,393.88	6,496,384.63
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	93,563,777.22	0.00	0.00	0.00	93,563,777.22	0.00
1231	TERRENOS	17,455,461.62	0.00	0.00	0.00	17,455,461.62	0.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	76,108,315.60	0.00	0.00	0.00	76,108,315.60	0.00
1240	BIENES MUEBLES	107,522,183.06	0.00	-419,656.37	1,285,910.03	105,816,616.66	0.00
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	101,733,628.62	0.00	-416,657.38	1,201,676.46	100,115,294.78	0.00
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	3,094,633.87	0.00	-2,998.99	79,583.57	3,012,051.31	0.00
1244	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1,464,966.00	0.00	0.00	0.00	1,464,966.00	0.00
1244-1	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1,464,966.00	0.00	0.00	0.00	1,464,966.00	0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	1,228,954.57	0.00	0.00	4,650.00	1,224,304.57	0.00
1246-4	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION, Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	1,228,954.57	0.00	0.00	4,650.00	1,224,304.57	0.00



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE SONORA

Balanza de Comprobación del 01/Marzo/2015 al 31/Marzo/2015

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO INICIAL		MOVIMIENTO MENSUAL		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	6,496,384.63	0.00	0.00	0.00	6,496,384.63
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	6,496,384.63	0.00	0.00	0.00	6,496,384.63
1263-1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	4,122,073.70	0.00	0.00	0.00	4,122,073.70
1263-2	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	1,110,676.96	0.00	0.00	0.00	1,110,676.96
1263-6	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	1,263,633.97	0.00	0.00	0.00	1,263,633.97
2000	PASIVO	0.00	81,093,482.84	14,007,378.36	16,769,697.70	0.00	83,855,802.71
2100	PASIVO CIRCULANTE	0.00	81,093,482.84	14,007,378.36	16,769,697.70	0.00	83,855,802.71
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	76,463,593.72	10,913,520.59	14,475,934.98	0.00	80,026,008.11
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A	0.00	729,990.28	4,357,928.41	4,634,619.55	0.00	1,006,681.42
2111-0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	729,990.28	4,357,928.41	4,634,619.55	0.00	1,006,681.42
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	6,694,880.46	431,432.95	737,983.46	0.00	7,001,430.97
2112-0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	6,694,880.46	431,432.95	737,983.46	0.00	7,001,430.97
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	69,038,722.98	6,124,159.23	9,103,331.97	0.00	72,017,895.72
2160	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	4,629,889.12	3,093,857.77	2,293,762.72	0.00	3,829,794.60
2165	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	4,629,889.12	3,093,857.77	2,293,762.72	0.00	3,829,794.60
3000	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	120,946,937.36	1,382,216.10	0.00	0.00	119,564,721.26
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	194,135,694.41	1,288,909.02	0.00	0.00	192,846,785.39
3110	APORTACIONES	0.00	33,611,067.83	414,949.60	0.00	0.00	33,196,118.23
3120	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	160,524,626.58	873,959.42	0.00	0.00	159,650,667.16
3120-2	Donaciones Recibidas	0.00	160,524,626.58	873,959.42	0.00	0.00	159,650,667.16
3200	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	-73,188,757.05	93,307.08	0.00	0.00	-73,282,064.13
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3210-1	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-73,188,757.05	93,307.08	0.00	0.00	-73,282,064.13
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	56,525,155.77	26,895,698.95	59,131,937.76	0.00	88,761,394.58
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	18,559,775.35	0.00	2,694,313.55	0.00	21,254,088.90
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y	0.00	18,559,775.35	0.00	2,694,313.55	0.00	21,254,088.90
4173	SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	18,559,775.35	0.00	2,694,313.55	0.00	21,254,088.90
4173-0	Servicios Educativos	0.00	17,504,312.02	0.00	1,311,973.55	0.00	18,816,285.57
4173-1	Ingresos Adicionales	0.00	426,840.83	0.00	232,902.60	0.00	659,743.43
4173-2	Capacitación	0.00	628,622.50	0.00	1,144,437.40	0.00	1,773,059.90
4173-3	Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES,	0.00	37,343,897.62	26,894,354.20	56,424,577.62	0.00	66,874,121.04

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO INICIAL		MOVIMIENTO MENSUAL		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	37,343,897.62	26,894,354.20	56,424,577.62	0.00	66,874,121.04
4221	TRANSFERENCIAS INTERNAS		96,776.74	26,894,354.20	26,797,577.46		0.00
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	37,193,994.00	0.00	29,574,312.48	0.00	66,768,306.48
4223-1	Subsidio Federal	0.00	37,193,994.00	0.00	15,279,973.00	0.00	52,473,967.00
4223-2	Subsidio Estatal	0.00	0.00	0.00	14,294,339.48	0.00	14,294,339.48
4224	AYUDAS SOCIALES	0.00	53,126.88	0.00	52,687.68	0.00	105,814.56
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	621,482.80	1,344.75	13,046.59	0.00	633,184.64
4310	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	5,263.33	1,343.06	7,840.72	0.00	11,760.99
4311	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	0.00	5,263.33	1,343.06	1,174.74	0.00	5,095.01
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	6,665.98	0.00	6,665.98
4340	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	34,504.47	1.69	5,205.87	0.00	39,708.65
4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00	34,504.47	1.69	5,205.87	0.00	39,708.65
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	581,715.00	0.00	0.00	0.00	581,715.00
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4399-1	Remesas en Efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4399-2	Remesas de Ingresos Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4399-3	Pagos Remesas Diversas/Pagos efectuados por	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4399-4	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	581,715.00	0.00	0.00	0.00	581,715.00
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	46,026,318.72	0.00	32,437,340.85	15,155.71	78,448,503.86	0.00
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	45,992,724.72	0.00	29,428,746.85	15,155.71	75,406,315.86	0.00
5110	SERVICIOS PERSONALES	41,123,738.30	0.00	27,471,815.88	15,155.71	68,580,398.47	0.00
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	24,613,923.24	0.00	12,612,845.77	15,155.71	37,211,613.30	0.00
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	309,113.67	0.00	170,334.33	0.00	479,448.00	0.00
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y	6,241,082.99	0.00	7,423,388.69	0.00	13,664,471.68	0.00
5114	SEGURIDAD SOCIAL	2,249,588.08	0.00	3,936,840.93	0.00	6,186,429.01	0.00
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y	6,073,403.96	0.00	3,137,651.44	0.00	9,211,055.40	0.00
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES	1,636,626.36	0.00	190,754.72	0.00	1,827,381.08	0.00
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,923,935.30	0.00	246,743.91	0.00	2,170,679.21	0.00
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,211,049.92	0.00	30,029.80	0.00	1,241,079.72	0.00
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	61,189.07	0.00	30,665.58	0.00	91,854.65	0.00
5123	MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. COMERCIALES	71,074.55	0.00	49,142.10	0.00	120,216.65	0.00
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	200,490.02	0.00	35,061.58	0.00	235,551.60	0.00
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y	4,205.06	0.00	867.86	0.00	5,072.92	0.00
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	138,526.29	0.00	71,063.12	0.00	209,589.41	0.00
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	2,070.00	0.00	0.00	0.00	2,070.00	0.00



Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO INICIAL		MOVIMIENTO MENSUAL		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y	235,330.39	0.00	29,913.87	0.00	265,244.26	0.00
5130	SERVICIOS GENERALES	2,945,051.12	0.00	1,710,187.06	0.00	4,655,238.18	0.00
5131	SERVICIOS BÁSICOS	1,182,793.44	0.00	648,683.22	0.00	1,831,476.66	0.00
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	267,712.93	0.00	125,034.45	0.00	392,747.38	0.00
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	695,169.20	0.00	360,973.98	0.00	1,056,143.18	0.00
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y	52,685.45	0.00	30,675.69	0.00	83,361.14	0.00
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	156,682.60	0.00	321,839.11	0.00	478,521.71	0.00
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y	28,907.20	0.00	18,574.50	0.00	47,481.70	0.00
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	84,253.00	0.00	39,779.00	0.00	124,032.00	0.00
5138	SERVICIOS OFICIALES	382,422.30	0.00	161,798.11	0.00	544,220.41	0.00
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	94,425.00	0.00	2,829.00	0.00	97,254.00	0.00
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	33,594.00	0.00	3,008,594.00	0.00	3,042,188.00	0.00
5330	CONVENIOS	33,594.00	0.00	3,008,594.00	0.00	3,042,188.00	0.00
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	33,594.00	0.00	3,008,594.00	0.00	3,042,188.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5511	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES,			0.00			
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	6,766,809.00	6,766,809.00	1,420,205.08	1,420,205.08	8,187,014.08	8,187,014.08
7400	JUICIOS	6,766,809.00	6,766,809.00	1,420,205.08	1,420,205.08	8,187,014.08	8,187,014.08
7410	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE	6,766,809.00	0.00	1,420,205.08	0.00	8,187,014.08	0.00
7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO	0.00	6,766,809.00		1,420,205.08	0.00	8,187,014.08
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00			0.00	0.00
		\$271,828,769.60	\$271,828,769.60	\$165,318,033.07	\$165,318,033.07	\$306,865,316.73	\$306,865,316.73
			\$0.00		\$0.00		\$0.00


C.P. JOSE A. MANZANO CHAVEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS


M.A. JESUS FRANCISCO VALENCIA TERAN
DIRECTOR GENERAL

Concepto	mar-15	feb-15
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	88,128,210.00	55,903,673.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,254,089.00	18,559,775.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0.00	0.00
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	66,874,121.00	37,343,898.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Origenes de Operación	78,448,504.00	46,026,318.00
Aplicación	68,580,399.00	41,123,738.00
Servicios Personales	2,170,679.00	1,923,935.00
Materiales y Suministros	4,655,238.00	2,945,051.00
Servicios Generales	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	3,042,188.00	33,594.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,679,706.00	9,877,355.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0.00	0.00
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,694,213.00	-1,345,147.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,665,530.00	6,010,677.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,971,317.00	4,665,530.00

C.P. J. ANGEL MANZANO CHAVEZ

ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMON. Y FINANZAS

M.A. JESUS FRANCISCO VALENCIA TERAN

DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	194,082,774	-35,064,476	-23,962,097	0	135,056,201
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1,080,623	0	0	0	1,080,623
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-1,056,111		23,962,097		22,905,986
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-23,962,097	-10,688,178		-34,650,275
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,516,385			-1,516,385
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	194,107,286	-60,542,958	-10,688,178	0	122,876,150
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital	28,409				28,409
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-1,288,910		10,688,178		9,399,268
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-10,688,178	10,312,890		-375,288
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,050,926			-2,050,926
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 20XN	192,846,785	-73,282,062	10,312,890	0	129,877,612


C.P. J. ANGEL MANZANO CHAVEZ
 ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMON. Y FINANZAS


M.A. JESUS FRANCISCO VALENCIA TERAN
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 al 31 de Marzo de 2015
 (PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

	<u>Origen</u> MAR-2015 / FEB 2015	<u>Aplicación</u>
Activo		
Activo Circulante	-	+
Efectivo y Equivalentes	3,039,360	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		4,687,954
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,248,648	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	814,735	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	MAR-2015 / FEB 2015	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,013,659	-
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		608,789
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 PUBLICA/PATRIMONIO	MAR-2015 / FEB 2015	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		1,260,501
Aportaciones		414,950
Donaciones de Capital		845,551
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		4,559,161
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		3,651,119.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		908,042.00
Revalúos		
Reservas		
Modificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

NOTAS DE DESGLOCE**1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización. Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que durante el período Enero a Marzo del 2015 fueron por \$52,473,967.00. 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

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen. Al cierre del Ejercicio 2014 se tiene la cantidad de \$ 1,971,594.00, la cual se cancelará una vez autorizado por la H. Junta de Gobierno.

Bienes muebles e inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles están registrados a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen a su valor de adquisición y/o construcción, se efectuó el cálculo de depreciación por cada rubro que conforman los bienes adquiridos en los ejercicios 2012 y 2013, la cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.

En el caso de donaciones de bienes muebles se registran al valor reflejado en el acta de donación.

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.

Estimación para cuentas de cobro dudoso

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

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 Subsidio Federal se recibió un monto de \$52,473,967.00, por Subsidio Estatal por \$14,294,339.48, así como \$21,953,379.45 de ingresos propios y otros conceptos.

Los ingresos por servicios educativos se calendarizan y estiman semestralmente, por lo que los 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 Marzo del 2015 de \$ 18,816,294.57 ingresos por capacitación por un total

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

de \$ 1,773,059.90, ingresos adicionales \$ 659,734.43 y otros ingresos por un total de \$704,290.55 que incluyen el ahorro fiscal obtenido por la aplicación del decreto por el que se aplican diversos beneficios fiscales en ISR.

Gastos y Otras Pérdidas

Durante el ejercicio se gastó en este rubro \$74,448,504.00, aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$68,580,399.00
Capítulo 2000	2,170,679.00
Capítulo 3000	4,655,238.00
Capítulo 4000	3,042,188.00

3.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

El colegio recibió donaciones de particulares por \$ 28,409.00, las cuales se afectaron al patrimonio de la entidad. Así mismo se registraron bajas de bienes Muebles obsoletos, por \$1,288,910.00.

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Marzo de 2015 y al 31 de Marzo de 2014 este rubro está integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos y Caja	\$ 2,691,217	\$ 2,792,840
Fondo fijo de caja	31,675	33,158
Inversión Monetaria a plazo	248,425	7,450,000
	<u>\$ 2,971,317</u>	<u>\$ 10,275,998</u>

La entidad maneja un total de 28 cuentas bancarias, 2 cuentas de cheques por unidad administrativa para el manejo del gasto operativo y nóminas, además Dirección General cuenta con 2 cuentas bancarias concentradoras de ingresos, una para ingresos propios y otra para subsidio federal 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.

Al cierre de este periodo los ingresos percibidos por productos financieros ascienden a \$11,760.19

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Diversos	\$ 14,910,871	\$ 10,041,710
Subsidios por recuperar	4,368,487	
Otros derechos	361,452	396,917
Anticipo Proveedores	14,600	23,507
	<u>\$ 19,655,410</u>	<u>\$ 10,462,134</u>

- El saldo en deudores Diversos es originado por adeudos de colegiaturas de estudiantes de los 14 planteles del Estado.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

CONSTITUCION Y OBJETO

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.

Conalep Sonora, está constituido por 14 planteles distribuidos en las principales ciudades del Estado de Sonora y una Dirección General.

El órgano máximo de gobierno de 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
- Tres representantes del sector productivo del Estado de Sonora

Resumen de políticas contables significativas

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

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.

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

Reporte Análítico de Activo

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terrenos	\$ 17,455,462	\$ 17,455,462
Edificios	76,108,316	76,108,316
Equipo de transporte	1,464,966	1,464,966
Mobiliario y equipo	103,127,346	102,524,365
Maq. Y otros equipos	<u>1,224,305</u>	<u>857,721</u>
	<u>\$ 199,380,395</u>	<u>\$ 198,410,829</u>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(\$6,496,385)	
	<u>\$192,884,009</u>	<u>\$ 198,410,829</u>

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.

Asímismo, el colegio recibió donaciones de particulares por \$ 28,409 las cuales se afectaron al patrimonio de la entidad :

CUENTAS POR PAGAR

La integración de este rubro es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	\$ 7,001,431	\$ 5,657,877
Acreedores diversos	3,829,795	2,972,932
Nóminas por pagar	1,006,681	223,168
Contribuciones por pagar	<u>72,017,896</u>	<u>45,259,597</u>
	<u>\$ 83,855,803</u>	<u>\$ 54,113,575</u>

DEL REGIMEN FISCAL DE LA ENTIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

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.

CONTINGENCIAS

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.

JUICIOS LABORALES EN TRAMITE

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$8,187,014.08, que corresponde al valor que representan los juicios laborales que tiene en su contra el Colegio ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, por la cantidad de \$6,766,809.00; y \$1,420,205.00 que corresponde al pago de Gratificación por Jubilación pendientes del liquidar al personal que se ha retirado, ya que por la falta de liquidez puede convertirse en una contingencia laboral.

ATENTAMENTE



C.P. J. ANGEL MANZANO CHAVEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE
ADMON. Y FINANZAS



M.A. JESUS FRANCISCO VALENCIA TERAN
DIRECTOR GENERAL

15