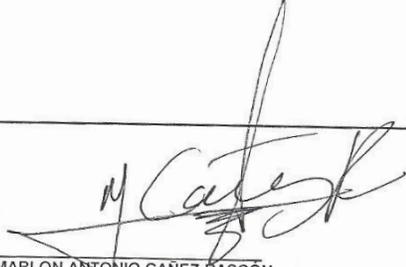


Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2015
(PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: TERCER DE 2015

ACTIVO	sep-15	dic-14	PASIVO	jun-15	dic-14
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,067,185	7,098,250	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	99,871,959	81,105,165
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,063,379	12,038,835	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,078,343	8,306,881
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35,243	16,010	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios	1,072,942	42,398			
Almacenes	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,971,594	-1,971,594	Total de Pasivos Circulantes	103,950,302	89,412,046
Otros Activos Circulantes	151,873	151,873			
Total de Activos Circulantes	28,419,028	17,375,773			
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	103,950,302	89,412,046
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,563,777	93,563,777			
Bienes Muebles	104,508,671	107,030,296	Total de Pasivo	103,950,302	89,412,046
Activos Intangibles	0	0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,470,584	-5,664,352	Hacienda Pública/Patrimonio		
Total de Activos No Circulantes	188,601,864	194,929,721	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total de Activos	217,020,892	212,305,494	Aportaciones	32,539,923	33,611,068
			Donaciones de Capital	158,746,143	160,496,218
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-4,816,865	-10,670,879
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-73,398,611	-60,542,958
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	113,070,590	122,893,448
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	217,020,892	212,305,494


LIC. MARLON ANTONIO CANEZ RASCÓN
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

4

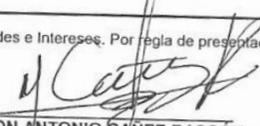
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2015.
(PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	<u>sep-15</u>	<u>dic-14</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	51,421,056	52,979,618
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	182,102,448	257,628,733
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	106,332	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-77,027	-42,718
	581,715	9,498,093
Total de Ingresos y Otros Beneficios	234,134,524	320,063,726
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	210,224,012	290,698,402
Servicios Generales	5,630,186	6,940,800
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,978,573	26,599,677
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,247,379	1,391,573
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones	2,871,239	5,104,155
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	238,951,389	330,734,607
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,816,865	-10,670,881

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


LIC. MARLON ANTONIO CANEZ RASCÓN
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

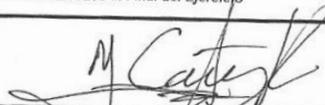


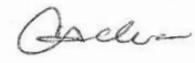
Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-B

TRIMESTRE: TERCER DE 2015

Concepto	sep-15	dic-14
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	239,103,369	320,063,726
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	51,421,056	52,979,618
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	182,102,448	257,628,733
Aplicación	5,579,865	9,455,375
Servicios Personales	232,736,590	325,630,452
Materiales y Suministros	210,224,012	290,698,402
Servicios Generales	5,630,186	6,940,800
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,978,573	26,599,677
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	3,247,379	1,391,573
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,343,560	-5,566,726
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	6,366,779	-5,566,726
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	299,594	2,178,488
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	299,594	2,178,488
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-299,594	-2,178,488
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		4,629,206
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	4,629,206
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,067,185	-3,116,008
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,098,250	10,214,258
	6,067,185	7,098,250


LIC. MARLON ANTONIO CÁNEZ RASCÓN
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN
 DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 al 30 de Septiembre del 2015.
 (PESOS)

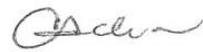
ETCA-I-02

TRIMESTRE: TERCERO 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
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	194,082,774	-35,064,476	-23,962,097		135,056,201
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					0
Aportaciones	1,080,623				1,080,623
Donaciones de Capital	-1,056,111				-1,056,111
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-23,962,097	13,273,919		-10,688,178
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,516,385			-1,516,385
Revalúos					0
Reservas					0
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 20XN					0
Aportaciones					0
Donaciones de Capital	165,583				165,583
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-2,986,803				-2,986,803
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-10,688,177	7,122,940		-3,565,237
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,167,476	-1,251,627		-3,419,103
Revalúos					0
Reservas					0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	191,286,066	-73,398,611	-4,816,865	0	113,070,590



LIC. MARLON ANTONIO CAÑEZ RASCON
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 al 30 de Septiembre de 2015
 (PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Activo	<u>Origen</u> <u>(2015 - 2014)</u>	<u>Aplicación</u>
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-	+
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,035,065	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		11,043,777
Inventario		
Almacenes		1,030,544
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	2,521,626	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,806,234	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	<u>(2015 - 2014)</u>	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	+	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	18,766,973	
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		4,228,538
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	<u>(2015 - 2014)</u>	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	
Aportaciones		
Donaciones de Capital		1,071,145
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		1,750,075
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores	585,014	
Revalúos		12,855,653
Reservas		
Rectificaciones 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		


 LIC. MARLON ANTONIO CAÑEZ RASCON
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ 32,499	\$ 49,174
Bancos	5,431,739	4,680,100
Inversiones Temporales	<u>602,947</u>	<u>2,321,983</u>
Total	\$ 6,067,185	\$ 7,051,257

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que durante el período Enero a Septiembre del 2015 fueron por \$144,153,805.00, así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$37,750,797.36. 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

Nombre de la Cuenta

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 22,252,242	\$ 18,268,654
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	811,137	574,135
Otros Derechos a recibir Bienes y Servicios	31,993	91,379
Anticipo para Proveedores	<u>3,250</u>	<u>12,510</u>
Total	\$ 23,098,622	\$ 18,946,678

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. En la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se registró con cargo a la Secretaria de Hacienda la cantidad de \$5,717,360.65 que corresponde a Subsidio Estatal.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Se cuenta con bienes en tránsito por \$1,072,942.00 de mesabancos, sillas y pintarrones que se trasladarán a planteles.

Inversiones Financieras

La entidad al 30 de Septiembre del 2015 cuenta con un saldo en inversiones temporales a corto plazo que corresponden al Fondo de Pensiones del Personal Docente por \$602,946.79.

[Handwritten signature]

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terrenos	\$ 17,455,462	\$ 17,455,462
Edificios No Habitacionales	76,108,316	76,108,316
Mobiliario y Equipo de Administración	98,821,747	100,929,269
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,911,273	3,094,634
Equipo de Transporte	1,464,965	1,464,966
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,310,686	1,204,035
Depreciación Acumulada	(9,470,585)	(3,556,850)
Total	\$188,601,864	\$196,699,830

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.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios Personales	\$ 1,249,418	\$ 430,657
Proveedores	3,719,429	5,654,593
Retenciones y Contribuciones por pagar	94,903,112	57,813,127
Otros Fondos a Terceros	4,078,343	3,711,584
Total	\$103,950,302	\$67,609,960

Proveedores

Al 30 de Setiembre se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$3,719,429.00, dentro del cual se presenta el despacho Gutiérrez Díaz Vázquez, a quien se le debe \$1,790,817.00, por concepto de honorarios por la asesoría para la aplicación del decreto publicado en Diciembre del 2008 del Beneficio Fiscal; los \$1,928,612.00 corresponden a diversos proveedores de materiales y servicios prestados, a quienes no se les ha podido liquidar debido a la baja captación de Ingresos y al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Presenta un saldo de \$94,903,112 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$60,605,927.00 de los bimestres 4to y 6to del 2013; 2do al 6to del 2014 y 1ro al 4to del 2015; \$34,297,185

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013 y \$3,044,208 de Impuestos Federales al 30 de Septiembre del 2015 y cuotas sindicales.

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 2015 \$144,153,805; por Subsidio Estatal por \$37,750,797.36, así como \$51,421,056 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, impactan los estados financieros en el rubro de derecho a recibir efectivo o equivalentes (deudores por colegiatura).

La mayor captación de ingresos del colegio corresponde a los ingresos por servicios educativos por un total al 30 de Septiembre del 2015 de \$ 44,992,217.55, ingresos por capacitación por un total de \$ 4,061,847.40, ingresos adicionales \$ 2,360,491.32 y otros ingresos por un total de \$892,392.61 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 \$236,080,150, aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$ 210,224,012.00
Capítulo 2000	5,630,186.00
Capítulo 3000	16,978,573.00
Capítulo 4000	3,247,379.00

3.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Patrimonio Contribuido	\$191,286,066	\$193,973,006
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(73,398,611)	(60,343,145)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	<u>(4,816,865)</u>	<u>21,652,216</u>
Total	\$113,070,590	\$155,282,077

Analisis de modificaciones al patrimonio

	<u>2015</u>
1) Donaciones de Capital	\$ 165,583
2) Bajas de Activo Fijo e Inventarios y Transferencias	-2,986,803
3) Ahorro o Desahorro de la Gestión	-4,816,865
4) Ajuste a remanentes acumulados	<u>-2,167,476</u>
	<u>\$ - 9,805,561</u>

- 1) Registro de donación de bienes muebles provenientes de terceros por un importe de \$113,186.00
- 2) Al 30 de Septiembre del 2015 se registraron bajas de bienes muebles las cuales fueron autorizadas por la Junta de Gobierno por la cantidad de \$2,986,803.00
- 3) Al 30 de Septiembre del 2015 el desahorro de la gestión fue por \$-4,816,865.00

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

- 4) Los ajustes remanentes acumulados se debe a las siguientes aplicaciones:
- Aplicación de la depreciación de bienes muebles adquiridos 2012,2013 y 2014 aplicando un ajuste por \$814,735.00
 - Aplicación de cancelación de impuestos 2011 y 2012 por un total de \$1,146,425.00 y \$206,316.00 a varios registros por cancelación de certificados y duplicidad de registros.

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 30 de Septiembre de 2015 y al 30 de Septiembre de 2014 este rubro está integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ 32,499	\$ 49,174
Bancos	5,431,739	4,680,100
Inversiones Temporales	<u>602,947</u>	<u>2,321,983</u>
Total	\$ 6,067,185	\$ 7,051,257

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.

NOTAS DE MEMORIA

CONTABLES

Juicios Laborales en Trámite

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$6,766,809.00, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, así como \$1,420,205.08 por Gratificaciones por Jubilación que el Colegio no ha podido liquidar, derivado de la situación presupuestal que actualmente presenta.

PRESUPUESTARIAS

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Actualización e Historia

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

Organización y Objeto Social

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.

Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

Reporte Analítico de Activo

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	4,013,912	193,925,496	191,872,224	6,067,185	2,053,273
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,251,620	11,020,332	3,208,572	23,063,379	7,811,759
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	49,465	401,046	415,267	35,243	-14,222
Inventarios	42,398	1,030,544	0	1,072,942	1,030,544
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,971,594	0	0	-1,971,594	0
Otros Activos Circulantes	151,873	0	0	151,873	0
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,563,777	0	0	93,563,777	0
Bienes Muebles	104,250,936	257,734	0	104,508,671	257,734
Activos Intangibles	0			0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,496,385	0	2,974,199	-9,470,584	-2,974,199
Activos Diferidos	0			0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0			0	0
Otros Activos no Circulantes	0			0	0

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de Deuda

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	Nacional	México	95,556,273	103,950,302
Total Deuda y Otros Pasivos				

DEL REGIMEN FISCAL DE LA ENTIDAD

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

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.

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

ATENTAMENTE



LIC. MARLON ANTONIO CAÑEZ RASCÓN
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo

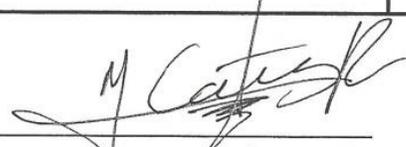
ETCA-I-06

Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre del 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCER DE 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	4,013,912	193,925,496	191,872,224	6,067,185	2,053,273
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,251,620	11,020,332	3,208,572	23,063,379	7,811,759
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	49,465	401,046	415,267	35,243	-14,222
Inventarios	42,398	1,030,544	0	1,072,942	1,030,544
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,971,594	0	0	-1,971,594	0
Otros Activos Circulantes	151,873	0	0	151,873	0
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,563,777	0	0	93,563,777	0
Bienes Muebles	104,250,936	257,734	0	104,508,671	257,734
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,496,385	0	2,974,199	-9,470,584	-2,974,199
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0


LIC. MARLON ANTONIO CAÑEZ RASCON
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

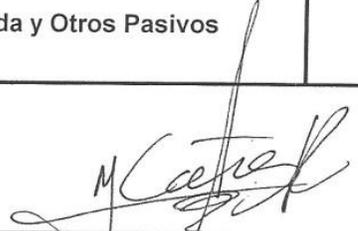
Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 al 30 de Septiembre del 2015.

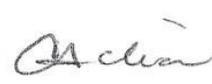
ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCER DE 2015

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	Nacional	México	95,556,273	103,950,302
Total Deuda y Otros Pasivos				


 LIC. MARLON ANTONIO CAÑEZ RASCON
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
 DIRECTOR GENERAL

