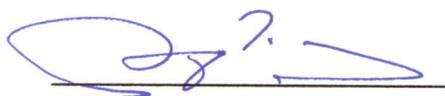


Estado de Variación en la Hacienda Pública
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2017.
(PESOS)

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		- 4,046,364.51	-		- 4,046,364.51
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	197,558,137.73	0.00	0.00	0.00	197,558,137.73
Aportaciones	32,029,326.14				32,029,326.14
Donaciones de Capital	165,528,811.59				165,528,811.59
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-113,645,684.17	-42,101,746.16	0.00	-155,747,430.33
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-42,101,746.16		-42,101,746.16
Resultados de Ejercicios Anteriores		-113,645,684.17			-113,645,684.17
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	197,558,137.73	-113,645,684.17	-42,101,746.16	0.00	41,810,707.40
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-2,164,569.77	0.00	0.00	0.00	-2,164,569.77
Aportaciones	-795,263.54				-795,263.54
Donaciones de Capital	-1,369,306.23				-1,369,306.23
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-42,101,746.16	-34,563,333.98	0.00	-76,665,080.14
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-34,563,333.98		-34,563,333.98
Resultados de Ejercicios Anteriores		-42,101,746.16			-42,101,746.16
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	195,393,567.96	-159,793,794.84	-34,563,333.98	0.00	1,036,439.14

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



LIC. MARIO FROILAN SOLTERO CONTRERAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL



C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
Jefe de Proyecto

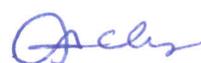
(PESOS)

	<u>Origen</u> <u>(2017 - 2016)</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	-	+
Activo Circulante	10,600,815.98	543,423.30
Efectivo y Equivalentes	9,047,360.58	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	346,985.48
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	196,437.82
Inventario	1,553,455.40	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	3,336,120.79	402,079.21
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	0.00	402,079.21
Bienes Muebles	507,995.54	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,828,125.25	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo	(2017 - 2016)	
	+	-
Pasivo Circulante	29,230,779.32	3,438,147.82
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	29,230,779.32	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	3,438,147.82
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar 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
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
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
	(2016 - 2015)	
	+	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,528,614.68	48,312,680.44
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	2,164,569.77
Aportaciones	0.00	795,263.64
Donaciones de Capital	0.00	1,369,306.13
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,528,614.68	46,148,110.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,528,614.68	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	46,148,110.67
Revaluos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	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"



LIC. MARIO FROILAN SOLTERO CONTRERAS DIRECTOR
DE ADMINISTRACION



LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL



C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
Jefe de Proyecto

Informe sobre Pasivos Contingentes
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
A septiembre de 2017.
(PESOS)

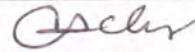
ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	ACCIONES
2931/13 JE1	BAJA	04 de Diciembre de 2013	Junta Especial # 1 e la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	ELIAS HURTADO DE LA REE (DOCENTE)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapa de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
581/14 J.L.C.A. COLECTIVOS	BAJA	05 de Diciembre de 2014	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	SINDOCSON Sindicato de Docentes del Conalep Sonora.	Incidente de nulidad de actuaciones art. 763 L.F.T.	Pendiente de resolución.	Demanda Laboral
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.	Etapa de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
1585/14JE1	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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1375/08	BAJA	16 de Abril 2008	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	CRISTINA MIREYA GUZMAN ACOSTA (Administrativo)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapa de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
2432/13JE1	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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
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.	Etapa de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
1138/05	BAJA	31 de marzo 2005	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	LAZARO Y ABRAHAM MOYA AMAYA (Docentes-Guaymas)	Etapa de admisión de	Etapa de alegatos y citación para laudo.	Demanda Laboral
663/15	BAJA	09 de Febrero de 2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	JOSÉ MANUEL GONZÁLEZ GARCÍA, GUADALUPE VELÁZQUEZ Y LILIA CATALINA RAMÍREZ MARTÍNEZ. (DOCENTES)	Audiencia 873 L.F.T.	Etapa de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
2930/13JE1	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.	Etapa de admisión de pruebas.	Demanda Laboral
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.	Etapa de contestación, demanda y excepciones.	Demanda Laboral
3109/13JE1	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.	Etapa de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral
3153/10	BAJA	02 de Agosto de 2010	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	VICENTE RAFAEL VELASCO SARABIA (Administrativo)	Etapa de admisión de	Etapa de alegatos y citación para laudo.	Demanda Laboral
1127/07	BAJA	27 de Abril de 2007	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	FCO. JAVIER CLEMENS VERDUGO (Administrativo-Navojoa)	Audiencia 884 L.F.T.	Etapa de desahogo de pruebas.	Demanda Laboral

A

Informe sobre Pasivos Contingentes
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
A septiembre de 2017.
(PESOS)

ASUNTO EXPEDIENTE	PRIORIDAD DEL TRAMITE	AÑO DE INICIO	AUTORIDAD	DEMANDANTE O CONTRADEMANDANTE	SITUACIÓN ACTUAL	COMENTARIOS	ACCIONES
3198/12	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	Demanda Laboral
980/11	BAJA	21 de Febrero de 2011	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora.	ANGEL HORACIO PLIEDO 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	Demanda Laboral
427/11/I	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.	Demanda Laboral
600/2015JEG	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.	Demanda Laboral
RO/49/12	BAJA	10 de Julio de 2012	Secretaría de la Contraloría Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial	MARCOS ALEJANDRO CHAVEZ OCHOA (Administrativo)	Recurso de Revision	Amparo expediente 32/2015	Demanda Laboral
690/2015JEG	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	Demanda Laboral
114/2013	ALTA	03 de marzo de 2016	Junta Local de conciliación de arbitraje del estado de sonora seccion colectivos	SINDICSON Sindicato de Docentes del Conalep Sonora. REPOSICION DE AUTOS	incidente de reposición de autos	audiencia incidental	Demanda Laboral
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.	Demanda Laboral
RO/39/16	ALTA	10 de marzo de 2016	Secretaría de la Contraloría Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial	MONICA CECILIA RODRIGUEZ DOMINGUEZ(docente)	audiencia constitucional	Amparo expediente 369/2016	demanda administrativa
1720/2016	ALTA	17 de junio 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 amparo contra laudo	Demanda Laboral
274/2017	ALTA	22 DE AGOSTO DE 201	Junta Especial de Conciliación y Arbitraje del Noreste del estado Nogales, Sonora.	FRANCISCO CARNALLO GONZALEZ	Audiencia 873 L.F.T.	Etapas de demanda y excepciones.	Demanda Laboral
1971	ALTA		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 admision de pruebas.	Demanda Laboral


LIC. FLORENCIO CASTILLO GURROLA
TITULAR DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURIDICOS


LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Septiembre del 2017 y Diciembre 2016 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ -37,647	\$ -33,511
Bancos	4,738,215	3,927,403
Inversiones Temporales	3,439,343	13,293,380
Total	\$8,139,911	\$ 17,187,272

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Septiembre del 2017 fueron por \$149,099,751.00. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$50,689,595.00. 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 2017 y Diciembre 2016, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 18,723,498	\$ 19,120,064
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	819,257	75,705
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	12,917	1,423
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	194,272	9,329
Total	\$ 19,749,944	\$ 19,206,521

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del período al 30 de Septiembre del 2017 se tiene una cantidad de \$16,468,516.31 por concepto de deudores por colegiatura, en virtud de aceptar a todo alumno que así lo requiera mediante convenio, por lo que se ha incrementado el saldo de dicha cuenta. Se tiene la considerado la cantidad de \$1,072,149.26 de colegiatura que ya no se va a recuperar la cual se cancelará una vez autorizado por la H. Junta de Gobierno. Así también se consideran \$254,345.96 por concepto de cursos de capacitación, \$10,433.00 de Otros y \$1,990,202.50 correspondiente a la Segunda Quincena del mes de Septiembre por Subsidio Estatal. No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2017.
(PESOS)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No se cuenta con bienes en tránsito al 30 de Septiembre del 2017.

Inversiones Financieras

El saldo al 30 de Septiembre del 2017 en Inversiones Temporales a Corto Plazo es de \$3,439,342.71.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

Este rubro al 30 de Septiembre del 2017 y 31 de Diciembre 2016 se integra por las inversiones siguientes:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	\$ 21,808,247	\$ 21,808,247
Edificios No Habitacionales	77,598,591	77,196,512
Mobiliario y Equipo de Administración	101,708,550	101,874,776
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,428,990	2,493,064
Equipo de Transporte	1,219,416	1,464,966
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,484,182	1,516,328
Depreciación Acumulada	<u>(18,427,966)</u>	<u>(15,599,840)</u>
Total	\$187,820,010	\$190,754,052

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

Estimaciones y Deterioros.-

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

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

Otros Activos.-

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

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios Personales	\$ 914,903	\$ 9,200,231

Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2017.
(PESOS)

Proveedores	3,355,214	2,907,200
Retenciones y Contribuciones por pagar	203,325,759	166,257,665
Otros Fondos a Terceros	4,192,567	7,630,715
Total	\$211,788,443	\$185,995,812

Proveedores

Al 30 de Septiembre del 2017 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$3,355,214.01 que corresponden a diversos proveedores de materiales y servicios prestados, a quienes no se les ha podido liquidar debido a la baja captación de Ingresos y al crecimiento de prestaciones y salarios de la nómina docente, derivado de las negociaciones sindicales pactadas en el Contrato Colectivo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Se presenta un saldo al 30 de Septiembre del 2017 de \$203,325,758.968 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$113,190,688.00 de los bimestres 4to y 6to del 2013; 2do al 6to del 2014 y 1ro al 6to del 2015 y primer, segundo, tercer y cuarto bimestre 2016 y primer, segundo, tercer y cuarto bimestre 2017; \$86,875,827.00 Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016 y segunda quincena de Febrero y los meses de Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto y Septiembre 2017; y \$2,149,090.00 de Impuestos Federales al 30 de Septiembre del 2017 y \$1,110,154.00 de 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 2017 \$ 149,099,751.00; por Subsidio Estatal por \$48,699,392.50.00, ya que no se recibió la segunda quincena de Septiembre por la cantidad de \$1,990,202.50, ingresos propios captados por así como \$46,448,489.04 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 2017 de \$ 37,692,635.41 ingresos por capacitación por un total de \$3,711,110.77, ingresos adicionales \$4,555,973.51 y otros ingresos por un total de \$488,769.36

Para el ciclo escolar 2016-2017.1 se incluyó en la tabla de costos escolares el concepto Adquisición y Reposición de Recursos Tecnológicos, Educativos y Digitales; para la actualización de equipo de cómputo de los planteles, el cual será ejercido de conformidad con la normatividad establecida la ley adquisición, arrendamientos y servicios vigentes. El importe recaudado por este concepto al 30 de Septiembre del 2017 asciende a la cantidad de \$3,031,830.55, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
 Al 30 de Septiembre del 2017.
 (PESOS)

Gastos y Otras Pérdidas

Al 30 de Septiembre del 2017 el gasto ejercido es de \$276,015,745.54 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$249,689,985.92
Capítulo 2000	5,689,414.78
Capítulo 3000	20,395,384.84
Capítulo 4000	240,960.00

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 30 de Septiembre del 2017 y al 31 de Diciembre de 2016 este rubro está integrado de la siguiente manera:

1.- Efectivo y Equivalentes

Nombre de la Cuenta

	2017	2016
Fondo Fijo de Caja	\$ -37,647	\$ -33,511
Bancos	4,738,215	3,927,403
Inversiones Temporales	3,439,343	13,293,380
Total	\$8,139,911	\$ 17,187,272

La entidad maneja un total de 29 cuentas bancarias, 2 cuentas de cheques por unidad administrativa para el manejo del gasto operativo y nóminas, además Dirección General cuenta con 3 cuentas bancarias concentradoras de ingresos, una para ingresos propios y otra para subsidio federal incluyendo la que se destinara para recibir el subsidio 2017 y estatal, cuyos 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 2017 , la entidad registro por compras de Activo Fijo \$543,859.69 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de \$-32,573,131.48 derivado de la negociación del Contrato Colectivo de Trabajo del personal Docente el cual impacto en el Incremento de las Salarial, así como el Incremento a la Prestaciones Económicas.

4.- ESTADO DE VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta

	2017	2016
Patrimonio Contribuido	\$195,393,568	\$197,558,137
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(159,793,795)	(113,645,684)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(32,573,131)	(42,101,746)
Total	\$3,026,641.64	\$ 41,810,707

Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2017.
(PESOS)

Analisis de modificaciones al patrimonio

2017

1) Aportaciones	\$ (795,263.54)
2) Donaciones de Capital	-1,369,306.23
3) Ajuste a remanentes acumulados	<u>(4,046,364.51)</u>

NOTAS DE MEMORIA

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.

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.

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 Rio Colorado	12-sep-85	11-feb-99
13 Agua Prieta	12-sep-87	11-feb-99
14 Magdalena	28-ago-93	11-feb-99

5.- Bases para la preparación de los Estados Financieros

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

6.- Políticas de contabilidad significativas

a) 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.

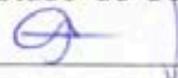
e) Uso de Estimaciones. La Entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

f) Estimación para cuentas por cobrar dudosa. La política para la creación de la estimación de cuentas en de cobro dudoso, se basa en estimar las cuentas por cobrar de alumnos que fueron dados de baja durante el año, lo cual se ajustan anualmente en función de una revisión efectuada por la administración de la entidad, el saldo de la estimación de cuentas incobrables al 31 de Diciembre de 2015 es de \$1'072,149.26 que al cierre del ejercicio está pendiente de cancelarse por proceso de autorización de la H. Junta de Gobierno de la Institución.

g) Inventarios. No se cuenta con Inventario de materiales.

h) Bienes muebles e inmuebles. Las inversiones en inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen a su valor de adquisición y/o construcción y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, el valor estipulado en la escritura, decreto o acta de donación, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. La entidad efectuó un cálculo de la depreciación por cada rubro que forman los bienes adquiridos en los ejercicios 2012 y 2013 el cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.

i) Beneficios a empleados. Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se



Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2017.
(PESOS)

cargan a los resultados del año en que se hacen exigibles. Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), de acuerdo con el contrato de prestación de servicios celebrado.

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

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

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

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

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

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (3-1)
ACTIVO	227,808,618.92	820,392,463.28	833,383,897.44	214,818,084.76	-12,691,434.16
Activo Circulante	37,052,487.09	817,834,872.84	827,892,888.49	26,995,074.51	-10,057,392.58
Efectivo y Equivalentes	17,387,272.07	801,548,238.70	810,595,989.18	8,208,011.55	9,067,360.48
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,195,789.24	13,409,276.06	13,063,292.67	19,542,764.72	346,985.48
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,751.93	2,104,876.84	1,008,239.02	207,149.75	196,437.82
Inventarios	1,553,454.71	0.00	1,553,455.40	-0.00	-1,553,455.40
Aduanas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservación por Pérdida o Cobertura del Adeudo Circulante	-1,072,149.28	872,478.28	872,478.28	-1,072,149.28	0.00
Otros Adeudos Circulantes	177,388.40	0.00	0.00	177,388.40	0.00
Activo No Circulante	190,756,091.83	2,757,790.44	8,691,009.02	187,820,810.25	-2,934,041.58
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intervención a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Intangibles, Intelectuales y Concreción en Proceso	99,034,759.92	402,079.21	0.00	99,436,839.73	402,079.21
Bienes Muebles	107,349,132.96	2,334,392.40	2,842,347.84	106,841,137.42	-507,995.54
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,599,844.65	21,396.83	2,842,484.08	-16,427,063.90	-2,926,125.25
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservación por Pérdida o Cobertura del Adeudo No Circulante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Adeudos No Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Notas a los Estados Financieros
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre del 2017.
(PESOS)

10. Reporte de Recaudación

	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Variación Vs Original (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	17,187,272.07						
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos							
5 Productos Corriente Capital							
6 Aprovechamientos Corriente Capital							
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	61,124,654.00	0.00	61,124,654.00	45,966,219.75	45,966,219.75	-15,158,434.25	0.75
8 Participaciones y Aportaciones							
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	215,672,768.00	0.00	215,672,768.00	149,099,751.00	149,099,751.00	-66,573,017.00	0.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	54,670,000.00	0.00	54,670,000.00	50,689,595.00	48,699,392.50	-5,970,607.50	0.89
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	331,467,422.00	0.00	331,467,422.00	245,755,565.75	243,765,363.25	-87,702,058.75	0.74
					Ingresos Excedentes 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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Externa				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Externa				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos	Nacional	México	165,995,811.52	211,788,443.02

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con transacciones crediticias.

13. Proceso de mejora

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

14. Información por Segmentos

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

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

15. Eventos posteriores al cierre.

Nada que manifestar

16. Partes relacionadas

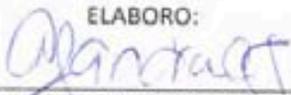
El Colegio no tiene creada la reserva de prima de antigüedad para afrontar los pasivos o gastos que se pudieran presentar en caso de tener que finiquitar a un número considerable de trabajadores en caso de cualquier contingencia que pudiera presentarse.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

ATENTAMENTE

ELABORO:



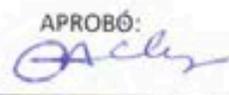
C.P. ALEJANDRA CONTRERAS ZUBIA
JEFE DE PROYECTO

REVISÓ:



LIC. MARIO FROILAN SOLTERO CONTRERAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:



LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL