Despacho Sesma Padilla, S.C.

CENTRO PEDAGOGICO DEL ESTADO DE SONORA.

Estados financieros al 30 de Junio de 2009. Dictamen del auditor independiente.



Estados financieros al 30 de Junio de 2009. Dictamen del auditor independiente.

INDICE

Dictamen del Auditor	Pagin 2	
Estados Financieros al 30 de Junio de 2009 y al 31 de Diciembre de 2008:		
Balance General	3	
Estado de Ingresos y Egresos	4	
Estado de Variación es en el Patrimonio	5	
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6	
Notas Adaratorias	7	





Despacho Sesma Padilla, S.C. C.P.C. Ramón Sesma Coronado

Hermosillo, Sonora; a 24 de Agosto de 2009

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL Y/O CENTRO PEDAGOGICO DEL ESTADO DE SONORA.

Hemos examinado los Estados de la Posición Financiera del Centro Pedagógico del Estado de Sonora al 30 de Junio de 2009 y, los Estados de Remanentes, de Variaciones en el Patrimonio y Cambios en la Posición Financiera, que le son relativos, por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base en nuestra Auditoria.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo, con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la Auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes, y de que están de acuerdo con las bases aplicables a la entidad. La Auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; Así mismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentan nuestra opinión.

Como se explica en la nota 2 de los Estados Financieros la Entidad esta obligada a preparar y presentar su información financiera de conformidad con su esquema general de la Contabilidad Gubernamental y con base a las normas y principios emitidos a los boletines por la Comisión en Principios de Contabilidad Gubernamental.

En nuestra opinión, los Estados Financieros anteriormente mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Posición Financiera del Centro de Pedagógico del Estado de Sonora al 30 de Junio de 2009, el Remanente de sus Operaciones, las Variaciones en su Patrimonio y los Cambios en su Posición Financiera por el periodo que termina en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad gubernamentales y con políticas y practicas contables que sirvieran de base para su preparación.

C.P.C. Ramón Sasina Coronado Cett. Frofesional 1905847

Rég. A.G.A.F.F. 16139

BALANCE GENERAL al 30 de Junio de 2009 y 31 de Diciembre de 2008. (Cifras en pesos históricos)

	2009	2008
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	\$ 27,588,797	\$ 3,271,817
Cuentas por cobrar (Notas 2d) y 4)	467,013	752,251
Total Activo Circulante	\$ 28,055,810	\$ 4,024,068
ACTIVO FIJO		
Inmuebles, maquinaria y equipo (Nota	57,853,578	57,811,030
5) Total Activo Fijo	57,853,578	57,811,030
ACTIVO DIFERIDO		
Depósitos en garantía	33,500	15,000
Total Activo Diferido	33,500	15,000
TOTAL ACTIVO	\$ 85,942,888	\$ 61,850,098
PASIVO		
Cuentas por pagar (Nota 6)	\$ 6,291,182	\$ 2,880,398
Total Pasivo	6,291,182	2,880,398
PATRIMONIO		
Patrimonio (Nota 7)	57,853,578	57,811,030
Remanente (déficit) de ejercicios	1,069,823	23,038,217
anteriores Remanente (déficit) del ejercicio	20,728,305	(21,879,547)
		Acceptance of the control of
Total Patrimonio	79,651,706	58,969,700
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 85,942,888	\$ 61,850,098
Las notas adjuntas son parte de los esta Prof. Adalberto Dueñas López Director General	Ing. Humbe	Molina Molina Meral Administrativo

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS del 01 de Enero al 30 de Junio de 2009 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2008. (Cifras en pesos históricos).

2009	2008
\$ 84,561,206	\$ 101,525,375
3,437,300	7,839,520
16,874,879	35,266,191
3,086,043	3,521,154
\$ 107,959,428	\$ 148,152,240
\$ 62,013,823	\$ 114,693,192
	7,630,407
	34.711,034
	9,572,144
755,667	3,425,010
28,766	-
\$ 87,231,123	\$ 170,031,787
\$ 20,728,305	\$ (21,879,547)
	\$ 84,561,206 3,437,300 16,874,879 3,086,043 \$ 107,959,428 \$ 62,013,823 3,730,204 20,250,793 451,870 755,667 28,766 \$ 87,231,123

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Prof. Adalberto Duenas Lopez Director General Ing. Humberto Espinoza Molina Secretario/General Administrativo

C.P. Claudia Lucia Parra Villa Coordinadora General de Finanzas

ESTADO DE VARIACION EN EL PATRIMONIO del 01 de Enero al 30 de Junio de 2009 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2008 (Cifras en pesos históricos).

Total Same

111

9

7

Ī

1

	Aportación Patrimonial	Remanente Acumulado	Remanente del Ejercicio	Total de Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2007	\$ 46,451,297	\$ 32,116,149	\$ (9,062,235)	\$ 69,505,211
Aplicación del Resultado del Ejercicio		(9.062,235)	2,851,772	(6,210,463)
Registro Patrimonial de Activos Fijos	11,374,733			11,374,733
Ajuste Patrimonial de Activos	(15,000)			(15,000)
Otros Ajustes a Remanentes Acumulados	_	(15,697)		(15,697)
Remanente Neto del Ejercicio			(15,669,084)	(15,669,084)
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	\$ 57,811,030	\$ 23,038,217	(\$ 21,879,547)	\$ 58,969,700
Aplicación del Resultado del Ejercicio		(21,879,547)	21,879,547	
Registro Patrimonial de Activos Fijos	1,063,920			1,063,920
Ajuste Patrimonial de Activos	(1,021,372)			(1,021,372)
Otros Ajustes a Remanentes Acumulados		(88,847)		(88,847)
Remanente Neto del Ejercicio			20,728,305	20,728,305
Saldos al 30 de Junio de 2009	\$ 57,853,578	\$ 1,069,823	\$ 20,728,305	\$ 79,651,706
Las notas adjuntas son parte de los estados Prof. Adalberto pueñas Lopez Director General	estados financieros. Lopez Ing. Humber	cieros. Ing. Humbertol Espinoza Molina Secretario(General Administrativos	C.P. Claudia Lucia Parra Villa Coordinador General de Finanzas	la rzas

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA por el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio de 2009 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2008. (Cifras en pesos históricos).

On any older	20	009		2008
Operación: Remanente (déficit) del ejercicio	\$	20,728,305	Α	\$ (21,879,547)
Partidas que no Afectaron Recursos Aportación Patrimonial por Inversión en activo		1,063,920	Α	11,995,142
Variaciones en el Patrimonio	\$	21,792,225	1 15	\$ (9,884,405)
(Aumento) o Disminución en:				
Cuentas por Pagar		3,410,784		(330,674)
Cuentas por Cobrar		285.238		(355,587)
Otras Variaciones		(107,347)		(30,697)
Recursos Aplicados en la Operación		25,380,900		(10,601,363)
Inversión				
Adquisiciones de Activo Fijo Afectaciones a Resul. Ejerc. Anteriores Aumento de Patrimonio		(1,063,920)		(11,995,142)
Recursos Aplicados en la Inversión	\$	(1,063,920)		\$ (11,995,142)
Aumento a Efectivo e Inversiones temporales		24,316,980		(22,596,505)
Al Principio del Periodo		3,271,817		25,868,322
Al final del periodo	\$	27,588,797	<u> </u>	\$ 3,271,817

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Prof. Adalberto Dueñas López Director General Ing. Humbarro Espinoza Molina Secretario General Administrativo

C.P. Claudia Lucia Parra Villa Coordinadora General de Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2009 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 (Cifras en pesos históricos)

NATURALEZA DE LA ENTIDAD.

地間

雅

1

Operaciones. El Centro Pedagógico de Sonora, fue creado como un Ć Desconcentrado del Gobierno del Estado, dependiente de la Secretai Educación y Cultura, conforme al Decreto publicado en el Boletín Oficial e junio de 1992 por el Gobierno del Estado de Sonora.

Actualmente cuanta con las siguientes escuelas:

- Centro Regional de Educación Normal (Navojoa, Sonora).
- Escuela Normal Rural "Plutarco Elías Calles" El Quinto (Etchojoa Sonora).
- Escuela Normal del Estado de Sonora "Prof. Jesús M. Bustamante Munc (Hermosillo, Sonora).
- Escuela Normal Educación Física "Prof. Emilio Miramontes Nájera" (Hermi Sonora).
- Escuela Normal Estatal de Especialización (Cd. Obregón, Sonora).
- Escuela Normal Superior de Hermosillo (Hermosillo, Sonora)
- Escuela Normal Superior de Hermosillo, Subsede Navojoa (Navojoa, Sono
- Escuela Normal Superior de Hermosillo, Subsede Obregón (Cd. Obregón)
- Universidad Pedagógica Nacional, Unidad 26 "A" Hermosillo y Cent Maestros Hermosillo Norte (Hermosillo, Sonora).
- U.P.N Subsede Nogales y Centro de Maestros Nogales (Nogales, Sonora)
- U.P.N Subsede Navojoa y Centro de Maestros Navojoa (Navojoa, Sonora)
- U.P.N Subsede Guaymas y Centro de Maestros Guaymas (Guaymas, Sor
- U.P.N Subsede Caborca y Centro de Maestros Caborca (Caborca, Sonora
- U.P.N Subsede San Luis Río Colorado y Centro de Maestros San Lu Colorado (San Luis Río Colorado, Sonora).
- U.P.N Subsede Agua Prieta y Centro de Maestros Agua Prieta (Agua I Sonora).
- U.P.N Subsede Puerto Peñasco y Centro de Maestros Puerto Peñasco (F Peñasco, Sonora).
- U.P.N. Subsede Obregón (Cd. Obregón, Sonora).
- U.P.N. Subsede Cananea (Cananea, Sonora).
- U.P.N Subsede Huatabampo y Centro de Maestros Huatabampo (Huatab Sonora).
- Centro de Maestros Hermosillo Sur (Hermosillo, Sonora).
- Centro de Maestros Magdalena (Magdalena, Sonora).
- Centro de Maestros Moctezuma (Moctezuma, Sonora).
- Centro de Maestros Sahuaripa (Sahuaripa, Sonora).

- Centro de Maestros Alamos (Alamos, Sonora).

1

1

F

- Centro de Maestros Obregón (Cajeme, Sonora).
- Centro de Maestros Cananea (Cananea, Sonora).
- Centro de Maestros Huepac (Huepac, Sonora).
- Centro de Maestros Benito Juárez (Villa Juárez, Benito Juárez, Sonora).
- Centro de Maestros San Ignacio Río Muerto (san Ignacio Río Muerto, Sonora).

Los objetivos principales de la entidad son los de realizar funciones sustantivas de docencia, investigación, difusión y extensión de la cultura, con el objeto de preparar a los docentes en las licenciaturas correspondientes a los distintos tipos, niveles y modalidades de educación que conforman el Sistema Educativo Estatal. Forman parte de la entidad, de acuerdo al decreto de creación, las instituciones, unidades académicas, y escuelas dedicadas a la preparación y actualización de docentes que dependen del Gobierno del Estado y las que fueren transferidas a este por el Gobierno Federal, mediante el convenio celebrado el 18 de Mayo de 1992.

Las autoridades del CEPES son:

El Director General, el Secretaria General Académico, el Secretario General Administrativo; y los Directores de Unidad Académica. Las principales facultades y obligaciones del Director General, son entre otras las siguientes: dirigir y coordinar las actividades de la Entidad, expedir por acuerdo del Secretario de Educación y Cultura las normas y disposiciones de carácter general para la organización y funcionamiento académico administrativo, administrar y operar el presupuesto de acuerdo con las disposiciones legales y reglamentarias correspondientes, y en general vigilar el estricto cumplimiento del decreto de creación, del estatuto general y de los reglamentos correspondientes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

- A) Bases de Presentación. Los estados financieros se presentan en pesos históricos y de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro.
- B) Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros del CEPES han sido preparados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.
- C) Inversiones temporales. En caso de contar con inversiones temporales, estas se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.
- D) Cuentas por cobrar. Los ingresos derivados de la operación propia del CEPES, tales como subsidios, inscripciones, colegiaturas y otros servicios

escolares prestados a alumnos y maestros se registran en contabilidad hasta el momento en que se cobran. No existe una reserva para cuentas incobrables; aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio que se conocen.

E) Inmuebles, maquinaria y equipo. Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institución donante.

El CEPES efectúa un doble registro en aquellos casos en que se adquieren activos fijos, afectando una cuenta de gastos y un incremento al patrimonio, a fin de estar de acuerdo a la contabilidad presupuestal y políticas de las entidades de gobierno.

 F) Control presupuestal. El CEPES ejerce a través de sus sistemas contables el debido control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

X	al 30	de Jun de 2009	2008
Fondo fijo de caja	\$	40,000	\$ 0
Cuenta de cheques		27,548,797	3,271,817
Inversiones y Valores		0	0
	\$	27,588,797	\$ 3,271,817
4. CUENTAS POR COBRAR			
Deudores diversos	S	139,911	\$ 91,942
Otras Cuentas por Cobrar		0	626,460
Subsidio al empleo		36,997	33,206
Gastos a comprobar		55,616	44
Anticipo a Proveedores		234,489	599

=	\$ 139,911	\$ 91,942
- The state of the court	1,540	 977
José Maria Díaz León	35,231 1,948	077
Carranza Gutiérrez Narciso	4,256	55
José Ceseña Delgado	4.256	
Liliana G. Ramírez Balderrama	7,096	12
Otilia Duarte Martínez	18,348	-
Imelda Idalia Pacheco Castro	3,820	-
Irma Yáñez Vázquez María Elena Gracida Arias	2 222	÷
Jorge Ernesto Bustamante Parra	2,286	2
Rosa Isela Osuna Servin	525	53
José Guadalupe Acosta Payan	2,074	805
Gloria A. Castro Orduño	1,720	3
Daniel Cabrera Gómez	156	1721
Vásquez Limón Guadalupe	11,780	-
Sandra Irene Romero Corella	844	3,500
Elva Judith Mora	6,000	53
Maricela Cota Gálvez	30,470	-
Irma Cecilia Yocupicio Zazueta	718	
Martha Imelda Galindo López	570	300
Dana Jacqueline Llamas Bracamontes	3,216	39
Espinoza Gamez Manuel David	1,135	7
Issste	540	86,155
Norma Carrillo Ramírez	4,517	
López Ayala Epifanio	\$ 3,762	\$

5. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2009 se integra de la siguiente forma:

	al 30	de Jun de 2009	2008
Herramientas y Refacc. Mayores	\$	153,617	\$ 142,759
Inversiones en Infraestructura		20,245,316	19,634,361
Equipo de Transporte		4,905,429	4,905,429
Mob. Y Equipo de Oficina		7,173,929	7,384,530
Mob. Y Equipo de Escuelas		8,569,004	8,492,278
Mob. Y Equipo de Laboratorio		599	599
Maquinaria y Equipo		608,963	609,119
Maquinaria y Equipo Eléctrico		162,965	162,965
Equipo Musicales		625,745	631,213
Equipo de Computo		15,408,011	15,883,777
	\$	57,853,578	\$ 57,811,030

6. CUENTAS POR PAGAR

調

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

	al 30 d	e Jun de 2009	2008
Proveedores	\$	740	\$ 227,957
Acreedores Diversos		452,045	80.875
ISR Retenciones por Salarios		1,581,574	925,498
ISSSTE		440,609	113,426
FOVISSSTE		315,610	281,511
SAR		126,242	112,600
Fondo de Ayuda Mutualista		1,600,436	313,686
Otros Imp. Y Cuotas por Pagar		1,773,926	824,845
	\$	6,291,182	\$ 2,880,398

7. PATRIMONIO

El Patrimonio al 30 de junio de 2009 tiene un saldo de \$ 57,853,578 el cual esta integrado por \$ 38,533,188 de Patrimonio adquirido y \$ 19,320,390 de Patrimonia Invertido.

Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio de 2009 el CEPES muestra un Remanente de \$ 20,728,305 que representa el exceso de Ingresos obtenidos contra las erogaciones realizadas en el periodo.

8. IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

En virtud de sus fines no lucrativos, el CEPES no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta sobre el remanente del ejercicio. Además, tiene responsabilidad solidaria y subsidiaria por la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta a cargo de terceros, que reciben pagos del CEPES, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y este obligado a ellos en términos de la ley.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros.

Prof. Adalberto Dueñas López Director General

Secretario General Administrativo

Ing. Humbert Espinoza Molina

C.P. Claudia Lucia Parra Villa Coordinadora General de Finanzas