

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

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADOS ANALITICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	ÍNDICE	PÁGINA
I.	Informe de los Auditores Independientes a los Estados Analíticos de Ingresos y Egresos Presupuestales.	3
II.	Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto.	5
III.	Notas a los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del ejercicio Presupuestal del Gasto.	18

31 MAYO 2018

31 MAYO 2018

RECIBIDO**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP)**, que comprenden los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del gasto, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, así como las notas a los estados financieros que incluyen un análisis de sus variaciones significativas.

En nuestra opinión, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, a excepción de la limitación del presupuesto insuficiente para cubrir el total de sus adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS), presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado del Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP), por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
RECIBIDO
31 MAYO 2018
14:11
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

Fundamento de la opinión con salvedad

El análisis presupuestal que presenta la administración de la Entidad no incluye presupuesto suficiente para cubrir el total de sus adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).

Responsabilidad de la Dirección General y de los encargados de Gobierno de la Entidad sobre los estados financieros.

La Dirección General del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental a dichos estados financieros; y del control

interno que la Dirección General considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

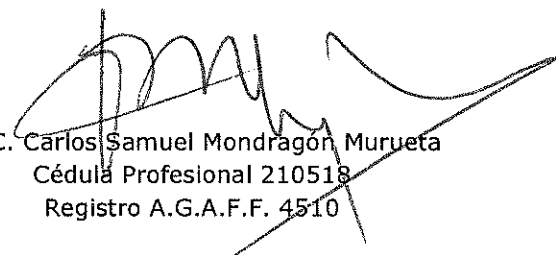
Los encargados de la administración pública de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

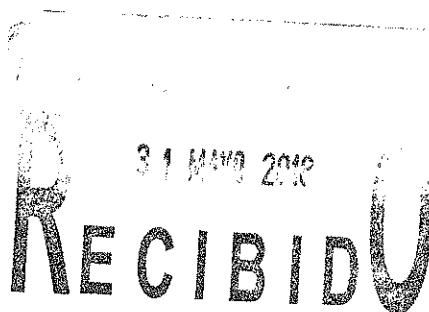
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

HLB Sonora
C. Mondragón y Compañía Contadores Públicos, S.C.



C.P.C. Carlos Samuel Mondragón Murueta
Cédula Profesional 210518
Registro A.G.A.F.F. 4510

Cd. Obregón, Sonora, 30 de Abril de 2018.



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

II. ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	61,124,654	-	61,124,654	52,788,863	52,788,863	(8,335,791)
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	215,672,768	4,807,671	220,480,439	220,480,439	220,480,439	4,807,671
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	54,670,000	67,880,038	122,550,038	122,550,038	122,550,038	67,880,038
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	331,467,422	72,687,709	404,155,131	395,819,340	395,819,340	64,351,918
					Ingresos Excedentes 1	64,351,918

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	297,299,262	70,255,709	367,554,971	367,337,510	367,337,510	217,461
Materiales y Suministros	6,623,448	-	6,623,448	7,140,596	7,140,596	(517,148)
Servicios Generales	22,253,139	232,000	22,485,139	30,871,961	30,871,961	(8,386,822)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,800,000	2,200,000	6,000,000	3,087,636	3,087,636	2,912,364
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	331,467,422	72,687,709	404,155,131	410,010,570	410,010,570	(5,855,439)

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPITULO

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	297,299,262	70,255,709	367,554,971	367,337,510	367,337,510	217,461
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	156,882,086	18,107,219	174,989,303	174,989,304	174,989,304	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	800,000	(182,180)	617,821	400,360	400,360	217,460
Remuneraciones Adicionales y Especiales	61,054,276	26,813,442	87,867,718	87,867,719	87,867,719	-
Seguridad Social	31,570,097	9,659,243	41,229,340	41,229,340	41,229,340	-
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	39,788,115	14,543,032	54,331,147	54,331,147	54,331,147	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,204,688	1,314,953	8,519,642	8,519,640	8,519,640	-
Materiales y Suministros	6,623,448	-	6,623,448	7,140,596	7,140,596	(517,148)
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,836,696	(329,143)	3,507,553	3,507,553	3,507,553	-
Alimentos y Utensilios	538,438	33,897	572,334	572,334	572,334	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	239,122	80,000	319,122	482,189	482,189	(163,067)
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	685,864	40,000	725,865	886,667	886,667	(160,803)
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	15,572	329	15,901	15,901	15,901	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	861,002	(9,577)	851,425	1,044,704	1,044,704	(193,278)
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	39,743	(17,101)	22,643	22,643	22,643	-
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	407,011	201,595	608,605	608,605	608,605	-

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Servicios Generales	22,253,139	232,000	22,485,139	30,871,961	30,871,961	(8,386,822)
Servicios Básicos	8,611,910	690,000	9,301,910	11,852,440	11,852,440	(2,550,530)
Servicios de Arrendamiento	1,646,868	(170,000)	1,476,868	1,912,571	1,912,571	(435,703)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,136,894	899,696	5,036,590	6,244,421	6,244,421	(1,207,831)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,775,520	(49,696)	1,725,824	4,863,854	4,863,854	(3,138,030)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,573,421	(360,000)	2,213,421	2,699,335	2,699,335	(485,914)
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	61,173	(60,173)	1,000	1,000	1,000	-
Servicios de Traslado y Viáticos	920,106	295,000	1,215,106	1,571,099	1,571,099	(355,993)
Servicios Oficiales	1,583,519	(105,630)	1,477,889	1,690,710	1,690,710	(212,821)
Otros Servicios Generales	943,728	(907,197)	36,531	36,531	36,531	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,800,000	2,200,000	6,000,000	3,087,636	3,087,636	2,912,364

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Mobiliario y Equipo de Administración	3,149,046	(15,000)	3,134,046	743,186	743,186	2,390,860
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	30,634	15,000	45,634	39,739	39,739	5,895
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	310,000	-	310,000	-	-	310,000
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	285,320	-	285,320	105,003	105,003	180,317
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	25,000	2,200,000	2,225,000	2,199,708	2,199,708	25,292
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	331,467,422	72,687,709	404,155,131	410,010,570	410,010,570	(5,855,439)

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

SERVICIOS PERSONALES

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	% Avance Anual (7=4/3)
1000	Servicios personales	297,299,262	70,255,709	367,554,971	367,337,510	367,337,510	217,461	100%
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	156,882,086	18,107,219	174,989,303	174,989,304	174,989,304	-	100%
113	Sueldo base al personal permanente	156,882,086	18,107,219	174,989,303	174,989,304	174,989,304	-	100%
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	800,000	(182,180)	617,821	400,360	400,360	217,461	65%
121	Honorarios Asimilables a Salarios	800,000	(182,180)	617,821	400,360	400,360	217,461	65%
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	61,054,276	26,813,442	87,867,718	87,867,719	87,867,719	-	100%
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	30,034,013	17,346,965	47,380,978	47,380,978	47,380,978	-	100%
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	29,034,263	8,106,475	37,140,738	37,140,738	37,140,738	-	100%
134	Compensaciones	1,986,000	1,360,002	3,346,002	3,346,003	3,346,003	-	100%
1400	Seguridad Social	31,570,097	9,659,243	41,229,340	41,229,340	41,229,340	-	100%
141	Aportaciones de seguridad social	18,200,532	10,243,183	28,443,715	28,443,715	28,443,715	-	100%
142	Aportaciones a fondos de vivienda	5,914,389	1,628,291	7,542,679	7,542,679	7,542,679	-	100%
143	Aportaciones al Sistema para Retiro	2,968,385	(2,968,385)	-	-	-	-	0%
144	Aportaciones para seguros	4,486,791	756,154	5,242,946	5,242,946	5,242,946	-	100%
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	39,788,115	14,543,032	54,331,147	54,331,147	54,331,147	-	100%
151	Cuotas para el Fondo de Ahorro y Fondo de Trabajo	435,600	911,307	1,346,907	1,346,907	1,346,907	-	100%
152	Indemnizaciones	1,000,000	6,406,508	7,406,508	7,406,508	7,406,508	-	100%
154	Prestaciones contractuales	20,001,159	2,132,823	22,133,982	22,133,982	22,133,982	-	100%
159	Otras prestaciones sociales y económicas	18,351,356	5,092,394	23,443,750	23,443,750	23,443,750	-	100%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

1700	Pagos de Estímulos a Servidores Públicos	7,204,688	1,314,953	8,519,642	8,519,640	8,519,640	-	100%
171	Estímulos	7,204,688	1,314,953	8,519,642	8,519,640	8,519,640	-	100%

MATERIALES Y SUMINISTROS

2000	Materiales y suministros	6,623,448	-	6,623,448	7,140,596	7,140,596	(517,148)	108%
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,836,696	(329,143)	3,507,553	3,507,553	3,507,553	-	100%
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	1,333,280	107,571	1,440,851	1,440,851	1,440,851	-	100%
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción	1,490,175	(582,231)	907,944	907,944	907,944	-	100%
214	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	107,111	(36,021)	71,090	71,090	71,090	-	100%
215	Material impreso e información digital	87,151	(76,061)	11,090	11,090	11,090	-	100%
216	Material de limpieza	716,925	273,651	990,576	990,576	990,576	-	100%
217	Materiales y útiles de enseñanza	26,754	44,231	70,985	70,985	70,985	-	100%
218	Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	75,300	(60,283)	15,017	15,017	15,017	-	100%
2200	Alimentos y utensilios	538,438	33,897	572,334	572,334	572,334	-	100%
221	Productos alimenticios para personas	532,158	38,892	571,049	571,049	571,049	-	100%
223	Utensilios para el servicio de alimentación	6,280	(4,995)	1,285	1,285	1,285	-	100%
2300	Materias primas y materiales de producción	239,122	80,000	319,122	482,189	482,189	(163,067)	151%
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	685,864	40,000	725,865	886,667	886,667	(160,803)	122%
241	Productos minerales no metálicos	3,138	(3,138)	-	-	-	-	0%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

242	Cemento y productos de concreto	7,842	(6,122)	1,720	1,720	1,720	-	100%
243	Cal, yeso y productos de yeso	342	75	417	417	417	-	100%
246	Material eléctrico y electrónico	197,376	110,000	307,377	374,983	374,983	(67,607)	122%
248	Materiales complementarios	113,608	(14,334)	99,274	99,274	99,274	-	100%
249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	363,558	(46,481)	317,077	410,273	410,273	(93,196)	129%
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	15,572	329	15,901	15,901	15,901	-	100%
251	Productos químicos básicos	7,774	(154)	7,620	7,620	7,620	-	100%
252	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	1,448	(813)	635	635	635	-	100%
253	Medicinas y productos farmacéuticos	6,350	1,296	7,646	7,646	7,646	-	100%
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	861,002	(9,577)	851,425	1,044,704	1,044,704	(193,278)	123%
261	Combustibles, lubricantes y aditivos	861,002	(9,577)	851,425	1,044,704	1,044,704	(193,278)	123%
2700	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	39,743	(17,101)	22,643	22,643	22,643	-	100%
271	Vestuario y uniformes	26,103	(16,735)	9,369	9,369	9,369	-	100%
272	Prendas de seguridad y protección personal	932	1,136	2,068	2,068	2,068	-	100%
273	Artículos deportivos	12,708	(1,502)	11,206	11,206	11,206	-	100%
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	407,011	201,595	608,605	608,605	608,605	-	100%
291	Herramientas menores	18,381	(10,515)	7,866	7,866	7,866	-	100%
292	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	36,460	118,961	155,420	155,420	155,420	-	100%
293	Refacciones y Accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	6,834	31,667	38,501	38,501	38,501	-	100%
294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y	270,259	71,195	341,454	341,454	341,454	-	100%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

	tecnologías de la información							
296	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	31,106	19,918	51,024	51,024	51,024	-	100%
298	Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	43,971	(29,631)	14,340	14,340	14,340	-	100%

SERVICIOS GENERALES

3000	Servicios generales	22,253,139	232,000	22,485,139	30,871,961	30,871,961	(8,386,822)	137%
3100	Servicios básicos	8,611,910	690,000	9,301,910	11,852,440	11,852,440	(2,550,530)	127%
311	Energía eléctrica	5,769,891	10,758	5,780,649	7,584,270	7,584,270	(1,803,621)	131%
312	Gas	38,097	(10,758)	27,339	27,339	27,339	-	100%
313	Agua	1,488,746	600,000	2,088,746	3,004,374	3,004,374	(915,628)	144%
314	Telefonía tradicional	184,941	90,000	274,941	297,714	297,714	(22,773)	108%
315	Telefonía celular	-	-	-	-	-	-	0%
316	Servicios de Telecomunicaciones y Satelitales	331,903	-	331,903	347,713	347,713	(15,810)	105%
317	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	795,635	-	795,635	588,461	588,461	207,174	74%
318	Servicios postales y telegráficos	2,697	-	2,697	2,569	2,569	128	95%
3200	Servicio de arrendamiento	1,646,868	(170,000)	1,476,868	1,912,571	1,912,571	(435,703)	130%
322	Arrendamiento de Edificios	725,564	-	725,564	783,203	783,203	(57,639)	108%
323	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	900,149	(200,000)	700,149	1,077,925	1,077,925	(377,776)	154%
325	Arrendamiento de Equipo de Transporte	2,590	12,318	14,908	14,908	14,908	-	100%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

329	Otros Arrendamientos	18,565	17,682	36,247	36,535	36,535	(288)	101%
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	4,136,894	899,696	5,036,590	6,244,421	6,244,421	(1,207,831)	124%
331	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	324,030	916,367	1,240,397	1,305,228	1,305,228	(64,831)	105%
333	Servicios de consultoría administrativa, procesos técnica y en tecnologías de la información	108,152	(106,367)	1,785	1,785	1,785	-	100%
334	Servicios de capacitación	1,809,311	250,000	2,059,311	2,391,257	2,391,257	(331,946)	116%
336	Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	326,554	(290,304)	36,250	33,517	33,517	2,733	92%
338	Servicios de vigilancia	1,568,847	130,000	1,698,847	2,512,634	2,512,634	(813,787)	148%
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,775,520	(49,696)	1,725,824	4,863,854	4,863,854	(3,138,030)	282%
341	Servicios financieros y bancarios	301,019	230,000	531,019	3,574,859	3,574,859	(3,043,840)	673%
345	Seguros de bienes patrimoniales	1,315,431	(200,000)	1,115,431	1,193,033	1,193,033	(77,602)	107%
347	Fletes y maniobras	159,070	(79,696)	79,374	95,962	95,962	(16,588)	121%
3500	Servicios de instalación, reparación mantenimiento y conservación	2,573,421	(360,000)	2,213,421	2,699,335	2,699,335	(485,914)	122%
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	333,798	30,000	363,798	513,927	513,927	(150,129)	141%
352	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	70,678	(20,000)	50,678	129,952	129,952	(79,274)	256%
353	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de información	128,571	(22,172)	106,399	123,977	123,977	(17,578)	117%
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	125,094	(55,183)	69,911	69,911	69,911	-	100%
357	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	397,195	(122,645)	274,550	274,550	274,550	-	100%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

358	Servicios de limpieza y manejo de desechos	1,201,776	(100,000)	1,101,776	1,331,516	1,331,516	(229,740)	121%
359	Servicios de jardinería y fumigación	316,309	(70,000)	246,309	255,502	255,502	(9,193)	104%
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	61,173	(60,173)	1,000	1,000	1,000	-	100%
362	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios	61,173	(60,173)	1,000	1,000	1,000	-	100%
3700	Servicios de traslado y viáticos	920,106	295,000	1,215,106	1,571,099	1,571,099	(355,993)	129%
371	Pasajes aéreos	217,614	(8,000)	209,614	285,798	285,798	(76,184)	136%
372	Pasajes terrestres	59,597	108,000	167,597	183,802	183,802	(16,205)	110%
375	Viáticos en el país	565,606	230,785	796,391	1,059,995	1,059,995	(263,604)	133%
376	Viáticos en el extranjero	40,000	(40,000)	-	-	-	-	0%
379	Otros servicios de traslado y hospedaje	37,289	4,215	41,504	41,504	41,504	-	100%
3800	Servicios oficiales	1,583,519	(105,630)	1,477,889	1,690,710	1,690,710	(212,821)	114%
382	Gastos de orden social y cultural	407,156	(125,827)	281,329	281,329	281,329	-	100%
383	Congresos y convenciones	1,176,363	20,197	1,196,560	1,409,381	1,409,381	(212,821)	118%
3900	Otros servicios generales	943,728	(907,197)	36,531	36,531	36,531	-	100%
392	Impuestos y derechos	943,728	(907,197)	36,531	36,531	36,531	-	100%

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)	105%
4300	Subsidios y Subvenciones	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)	105%
439	Convenio	1,491,573	-	1,491,573	1,572,867	1,572,867	(81,294)	105%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,800,000	2,200,000	6,000,000	3,087,636	3,087,636	2,912,364	51%
5100	Mobiliario y equipo de administración	3,149,046	(15,000)	3,134,046	743,186	743,186	2,390,860	24%
511	Muebles de oficina y estantería	53,767	-	53,767	53,560	53,560	207	100%
512	Muebles, excepto de oficina y estantería	-	-	-	-	-	-	0%
513	Bienes artísticos, culturales y científicos	-	-	-	-	-	-	0%
515	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	1,704,039	-	1,704,039	104,436	104,436	1,599,603	6%
519	Otros mobiliarios y equipo de administración	1,391,240	(15,000)	1,376,240	585,190	585,190	791,050	43%
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	30,634	15,000	45,634	39,739	39,739	5,895	87%
521	Equipos y aparatos audiovisuales	4,890	-	4,890	-	-	4,890	0%
523	Cámaras fotográficas y de video	25,744	15,000	40,744	39,739	39,739	1,005	98%
5400	Vehículos y Equipo de Transporte	310,000	-	310,000	-	-	310,000	0%
541	Vehículo y Equipo Terrestre	310,000	-	310,000	-	-	310,000	0%
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	285,320	-	285,320	105,003	105,003	180,317	37%
561	Maquinaria y equipo agropecuario	285,320	-	285,320	105,003	105,003	180,317	37%
5900	Activos Intangibles	25,000	2,200,000	2,225,000	2,199,708	2,199,708	25,292	99%
591	Software	25,000	2,200,000	2,225,000	2,199,708	2,199,708	25,292	99%
	Total del Gasto	331,467,422	72,687,709	404,155,131	410,010,570	410,010,570	(5,855,439)	101%

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

III. NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO.

Constitución y Objeto del Organismo

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (CONALEP-Sonora) fue creado como un Organismo Público Descentralizado (OPD) del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el 7 de Diciembre de 1998 de conformidad con el Decreto de creación numero 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.

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.

Constitución del Patrimonio

El Organismo prepara y presenta sus estados financieros con base en los Postulados Básicos 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 de la Entidad.

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 concilia la información recibida y se hace entrega formal de los contratos de donación de dichos bienes.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

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 forman 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:

Integración de la Junta Directiva

La Junta Directiva se integra como sigue:

- I. Cuatro representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura quien la presidirá, el Secretario de Planeación del Desarrollo y Gasto Público, el Secretario de Finanzas, y el Secretario de Desarrollo Económico y Productividad;
- II. Dos Representantes del Gobierno Federal, designados uno por la Secretaria de Educación Pública y el otro por el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica; y
- III. Tres representantes del sector productivo del Estado de Sonora, miembros del Comité Estatal de Vinculación, nombrados por el Gobernador del Estado a propuesta del Comité Estatal de Vinculación.

Nota 6 Políticas de contabilidad significativas

a) Reconocimiento de Ingresos y Egresos. Los Egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideren devengados contablemente y 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 conforme lo establece el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, actualizadas al 27 de diciembre de 2017.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
 DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
 INFORME PRESUPUESTAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en Pesos)

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los Egresos presupuestarios y los gastos contables.

Ingresos

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos Presupuestarios		\$ 395,819,340
(MAS)		
Ingresos contables no presupuestarios		460,326
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ (31,973)	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios	\$ 492,299	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
Ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
Total de Ingresos Contables		\$ <u>396,279,666</u>

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Principales variaciones de Ingresos

- Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos. Con relación al Subsidios Federal se ha recibido 31 de diciembre del 2017 \$ 220,480,439; por Subsidio Estatal por \$122,550,038, ingresos propios captados por así como \$53,281,162 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 31 de diciembre del 2017 de \$ 42,869,756 ingresos por capacitación por un total de \$4,436,546.77, ingresos adicionales \$5,476,060 y otros ingresos por un total de \$498,799.65.
- Para el ciclo escolar 2016-2017 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 31 de diciembre del 2017 asciende a la cantidad de \$3,485,055, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Egresos

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Total de Egresos Presupuestarios		\$ 410,010,570
(MENOS)		
Egresos Presupuestarios no contables		\$ 3,087,636
Mobiliario y equipo de administración	\$ 743,186	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 39,739	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 105,003	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	\$ 2,199,708	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
Gastos contables no presupuestarios		\$ 3,681,820
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 3,681,820	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Total de Gasto Contable		\$ 410,604,754

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE SONORA (CONALEP)
INFORME PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Principales variaciones de Egresos

- En lo que respecta al rubro de Gastos del total del presupuesto autorizado para 2017, Servicios Personales alcanzó un 89.46%, siendo la partida más importante de los egresos efectuados en el periodo, y 9.25% de Gasto de Operación.
- El Egreso presupuestado modificado presentó variaciones contra el Egreso devengado y obtenido por \$5,855,439, en la cuenta de Servicios Generales (Capítulo 3000) principalmente son por conceptos de Energía Eléctrica y agua por \$(2,719,249), Servicios Financieros y Bancarios por \$(3,043,840), Servicios de Vigilancia por \$(813,787), aumentó el gasto \$232,000 y los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000) aumentó la cantidad de \$2,200,000 estas diferencias se deben a que el gasto del ejercicio fue mayor al que fue presupuestado, las variaciones principalmente son por el cumplimiento de las metas y objetivos del Programa Operativo Anual del Colegio. Las diferencias presentadas como Subejercicio del Capítulo 1000, Capítulo 3000 y Capítulo 5000 son por la variación de los Egresos Modificado contra los Egresos Pagado. En el caso del Capítulo 2000 y Capítulo 4000 la diferencia es por la variación entre los Egresos Aprobado y los Egresos Pagado.