

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL
TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

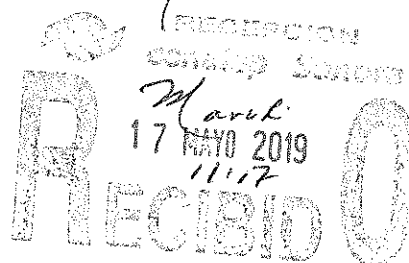
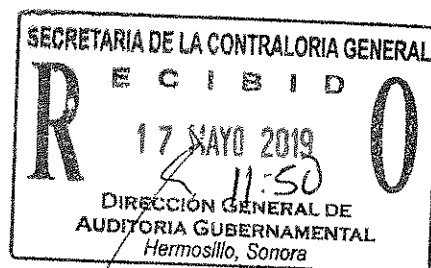
**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

INDICE:

1. Informe de los auditores independientes
2. Estados financieros auditados:
 - a) Estados de situación financiera
 - b) Estados de actividades
 - c) Estados de variaciones en la Hacienda Publica
 - d) Estados de cambios en la situación financiera
 - e) Estados de flujos de efectivo
 - f) Estado analítico del activo
 - g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos
 - h) Notas a los estados financieros





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
A la H Junta Directiva del
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora (“Entidad”)**, organismo público descentralizado, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo y por el ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros de desglose, memoria y gestión administrativa y que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis – Bases de preparación de los estados financieros

- a) Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en las que se establece las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública; consecuentemente, estos pueden ser no apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
- b) Como se aprecia en el Estado de Variación en la Hacienda Pública, durante el ejercicio de 2018 se efectuaron aplicaciones a resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de \$15,046,703, las cuales incluyen saldos de colegiaturas y otros adeudos de alumnos, esto en atención a la modificación al artículo tercero de la Constitución Política Mexicana de 2017. Estas aplicaciones a resultado de ejercicios anteriores fueron aprobadas por Junta Directiva. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

- c) La entidad tiene adeudos de contribuciones de seguridad social los cuales provienen de varios ejercicios fiscales, los cuales ascienden a: \$85,655,433 y \$65,597,062 por adeudos por aportaciones al ISSSTE y adeudos SAR, FOVISSTE; respectivamente. A los cuales se refiere la nota 1 de desglose al Estado de Situación Financiera. Los mencionados adeudos pueden ser requeridos por las Instituciones correspondientes, adicionando los recargos y actualizaciones correspondientes. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
- d) Existen asuntos jurídicos por juicios laborales pendientes de resolver, los cuales se detallan en la notas de memoria, que se tienen cuantificadas por \$21,899,300 y registradas en cuentas de orden los cuales podrían representar un posible quebranto en el caso de que los juicios sea resueltos en forma desfavorable para la Entidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
- e) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, la administración de la entidad adopto la política de actualizar los valores de los inmuebles consistentes en terrenos y edificios el complemento de la actualización asciende a: \$239,031,336 , por lo que el valor total de los inmuebles asciende a \$344,613,075 como se muestra en el estado de situación financiera, los parámetros de actualización consideraron los certificados de los valores catastrales, en apego a las reglas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en el Punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el entidad en funcionamiento y utilizando la base contable de entidad en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

} Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, 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 nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de continuar como entidad en funcionamiento.
- Evaluamos, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2017, se presentan únicamente para efectos comparativos los cuales fueron auditados por otro Contador Público con opinión limpia con fecha 30 de abril de 2018.

AVILES MONTIJO CONTADORES PUBLICOS, S.C.



**C.P.C. EMILIO AVILES ICEDO
CEDULA PROFESIONAL NO.1526273**

Hermosillo, Sonora
Mayo 15 de 2019

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

Estados de situación financiera

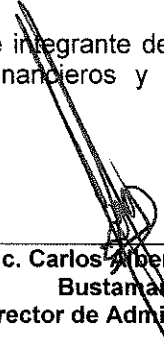
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017


(Cifras en pesos mexicanos)

<u>ACTIVO</u>			<u>PASIVO MAS PATRIMONIO</u>		
	2018	2017		2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes	\$ 5,163,391	\$ 12,592,816	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 190,592,891	\$ 189,193,748
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	251,647	16,216,033	Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón a corto plazo	6,704,665	8,191,841
Derechos a recibir bienes o servicios	21,393	41,756	Otros pasivos a corto plazo	-	-
Inventarios	-	216,787	Total de pasivo circulante	197,297,556	197,385,589
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(1,072,149)	(1,072,149)			
Otros Activos Circulantes	177,368	177,368	Pasivo No Circulante	-	-
Total Activo Circulante	4,541,650	28,172,611	Total del Pasivo No Circulante	-	-
Activo No Circulante			Total del Pasivo	197,297,556	197,385,589
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-				
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-		HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	344,613,075	102,318,891	Hacienda Pública / Patrimonio contribuido	445,699,781	198,317,858
Bienes muebles	115,696,116	107,203,525	Aportaciones	31,234,063	31,234,063
Activos Intangibles	5,235,712	2,199,708	Donaciones de Capital	175,434,382	167,083,795
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(23,796,783)	(19,428,063)	Actualización de hacienda pública	239,031,336	-
Otros activos no circulantes	-	-	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(196,707,567)	(175,236,775)
			Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	(6,424,089)	(14,325,088)
Total de Activo No Circulante	441,748,120	192,294,061	Resultados de ejercicio anteriores	(190,283,478)	(155,747,430)
			Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(5,164,257)
Total del Activo	\$ 446,289,770	\$ 220,466,672	Total Hacienda Pública / Patrimonio	248,992,214	23,081,083
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 446,289,770	\$ 220,466,672

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic. Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**


Estados de actividades


Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017


(Cifras en pesos mexicanos)

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	\$ 41,784,493	\$ 52,788,862
Productos de tipo corrientes		-
Ingresos por venta de bienes y servicios	41,784,493	52,788,862
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:	375,881,209	343,333,049
Participaciones y aportaciones		-
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	375,881,209	343,333,049
Otros ingresos y beneficios:	351,684	157,755
Ingresos financieros	339,106	189,728
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	12,578	(31,973)
Otros ingresos y beneficios varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	418,017,386	396,279,666
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	417,335,406	405,350,067
Servicios personales	382,418,794	367,337,510
Materiales y suministros	6,367,714	7,140,596
Servicios generales	28,548,898	30,871,961
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,736,353	-
Subsidios y subvenciones	160,000	-
Ayudas Sociales	2,576,353	-
Participación y aportaciones	-	1,572,867
Convenios	-	1,572,867
Otros gastos y perdidas extraordinarias	4,369,716	3,681,820
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	4,369,716	3,681,820
Disminución de inventarios	-	-
Otros gastos	-	-
Inversión pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras partidas	424,441,475	410,604,754
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (6,424,089)	\$ (14,325,088)

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

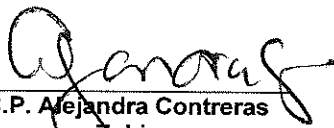
Estados de variaciones en la hacienda pública


Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

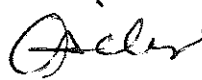
(Cifras en pesos mexicanos)

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio	Total
Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores	\$ 197,558,138	\$ (113,645,684)	\$ (42,101,746)	\$ 41,810,708
Cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2017	759,720			759,720
Aportaciones	(795,263)			(795,263)
Donaciones de Capital	1,554,983			1,554,983
Variaciones de la patrimonio neto del ejercicio	-	(47,266,003)	27,776,658	(19,489,345)
Resultado de ejercicio (ahorro / desahorro)	-	-	(14,325,088)	(14,325,088)
Resultado de ejercicios anteriores	-	(42,101,746)	42,101,746	-
Revaluós	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(5,164,257)		(5,164,257)
Saldo neto en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2017	\$ 198,317,858	\$ (160,911,687)	\$ (14,325,088)	\$ 23,081,083
Cambios en patrimonio neto del ejercicio 2018	247,381,923			247,381,923
Aportaciones				-
Donaciones de Capital	8,350,587			8,350,587
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	239,031,336			239,031,336
Variaciones en el patrimonio neto del ejercicio		(29,371,791)	7,900,999	(21,470,792)
Resultado del ejercicio (ahorro / desahorro)			(6,424,089)	(6,424,089)
Resultado de ejercicios anteriores		(29,371,791)	14,325,088	(15,046,703)
Revaluos				-
Saldo neto en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2018	\$ 445,699,781	\$ (190,283,478)	\$ (6,424,089)	\$ 248,992,214

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic. Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

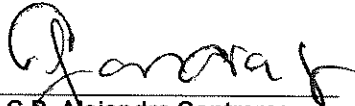
Estados de cambios en la situación financiera

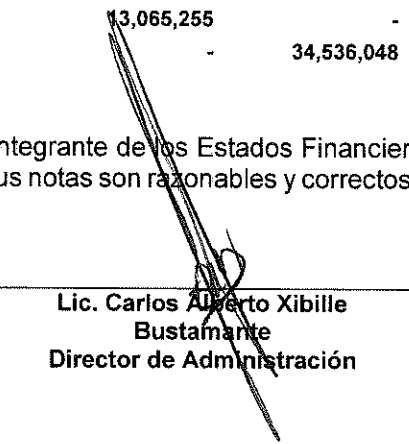
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

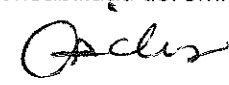
(Cifras en pesos mexicanos)

	2018		2017	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$ 27,999,681	\$ 253,822,779	\$ 12,884,691	\$ 5,544,843
Activo circulante	23,630,961	-	8,910,861	31,004
Efectivo y equivalentes	7,429,425	-	4,594,456	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	15,964,386	-	2,979,737	-
Derechos a recibir bienes o servicios	20,363	-	-	31,004
Inventarios	216,787	-	1,336,668	-
Activo no circulante	4,368,720	253,822,779	3,973,830	5,513,839
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	242,294,185	-	3,314,131
Bienes muebles	-	8,492,590	145,608	-
Activos intangibles	-	3,036,004	-	2,199,708
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	4,368,720	-	3,828,222	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-
PASIVO	1,399,144	1,487,176	11,389,777	-
Pasivo circulante	1,399,144	1,487,176	11,389,777	-
Cuentas por pagar a corto plazo	1,399,144	-	10,828,651	-
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	1,487,176	561,126	-
Otros pasivos no circulantes	-	-	-	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	260,447,178	34,536,048	29,331,641	48,031,267
Patrimonio contribuido	247,381,923	-	1,554,983	765,264
Aportaciones	-	-	-	765,264
Donaciones de capital	8,350,587	-	1,554,983	-
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	239,031,336	-	-	-
Patrimonio generado	13,065,255	34,536,048	27,776,658	47,266,003
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	13,065,255	-	27,776,658	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	34,536,048	-	47,266,003

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic. Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General


**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

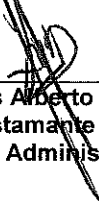
Estado de flujos de efectivo

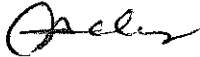
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Cifras en pesos mexicanos)

	2018	2017
Flujos de efectivos de las actividades de operación		
Origen	\$ 417,673,339	\$ 399,662,774
Producto de tipo corriente	939	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	41,802,590	52,788,862
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	375,869,810	343,333,049
Otros Orígenes de Operación	-	3,540,863
Aplicación	418,707,556	407,561,653
Servicios personales	369,837,031	367,337,510
Materiales y suministros	6,275,856	7,140,596
Servicios generales	26,118,160	30,871,961
Convenios	-	1,572,867
Subsidios y Subvenciones	160,000	-
Ayudas Sociales	2,576,353	-
Otros aplicaciones de operación	13,740,155	638,719
Flujos netos de efectivo de las actividades de operación	(1,034,217)	(7,898,879)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	-	3,304,423
Bienes muebles	-	3,087,635
Otros orígenes de inversión	-	216,788
Aplicación	6,395,208	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	3,359,204	-
Otras aplicaciones de inversión	3,036,004	-
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(6,395,208)	3,304,423
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	-	-
Interno	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Interno	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-	-
(Disminución), neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	(7,429,425)	(4,594,456)
Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del ejercicio	12,592,816	17,187,272
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 5,163,391	\$ 12,592,816

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic. Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**


Estado analítico de activo

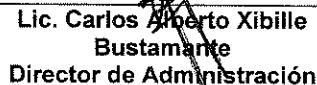
Al 31 de diciembre del 2018

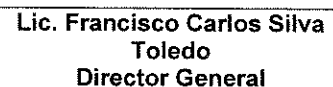
(Cifras en pesos mexicanos)

	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 220,466,672	\$ 1,819,769,018	\$ 1,593,945,920	\$ 446,289,770	\$ 225,823,098
Activo circulante	28,172,611	1,563,305,959	1,586,936,920	4,541,650	(23,630,961)
Efectivo y equivalentes	12,592,816	1,117,328,774	1,124,758,199	5,163,391	(7,429,425)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	16,216,033	440,066,696	456,031,082	251,647	(15,964,386)
Derechos a recibir bienes o servicios	41,756	3,009,983	3,030,346	21,393	(20,363)
Inventarios	216,787	2,661,060	2,877,847	-	(216,787)
Almacenes	(1,072,149)	239,446	239,446	(1,072,149)	-
Otros Activos Circulantes	177,368	-	-	177,368	-
Activo no circulante	192,294,061	256,463,059	7,009,000	441,748,120	249,454,059
Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	102,318,891	242,294,184	-	344,613,075	242,294,184
Bienes muebles	107,203,525	8,493,586	995	115,696,116	8,492,591
Activos intangibles	2,199,708	5,675,289	2,639,285	5,235,712	3,036,004
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(19,428,063)	-	4,368,720	(23,796,783)	(4,368,720)
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.F. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic. Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

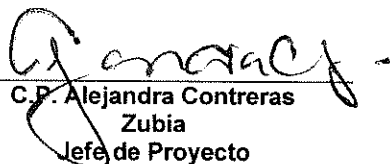
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

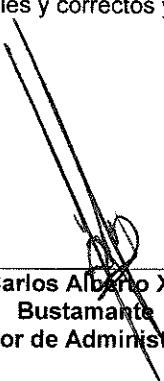
Al 31 de diciembre del 2018

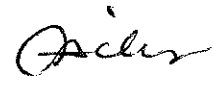
(Cifras en pesos mexicanos)

Denominación de las deudas	Moneda de Contratación	Institución o país acreedor	Saldo Inicial del periodo	Saldo final del periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto plazo				
Deuda Interna			\$ -	\$ -
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa			-	-
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo			<hr/> -	<hr/> -
Largo plazo				
Deuda Interna			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			<hr/> -	<hr/> -
Otros pasivos	Nacional	México	197,385,589	197,297,556
Total deuda y otros pasivos			<hr/> \$ 197,385,589	<hr/> \$ 197,297,556

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Alejandra Contreras
Zubia
Jefe de Proyecto


Lic Carlos Alberto Xibille
Bustamante
Director de Administración


Lic. Francisco Carlos Silva
Toledo
Director General

**COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
(CONALEP)**

Notas a los estados financieros

NOTAS DE DESGLOCE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre del 2018 y Diciembre 2017 se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización.

Nombre de la Cuenta	2018	2017
Fondo Fijo de Caja	\$ 7,000	\$ (40,733)
Bancos	1,284,203	4,465,396
Inversiones Temporales	3,872,188	8,168,153
Total	\$ 5,163,391	\$ 12,592,816

Se cuenta con una cuenta específica para recibir los recursos provenientes del Fondo FAETA, que al mes de Diciembre del 2018 fueron por \$226,945,796. Así también como de Subsidio Estatal que a la fecha se nos ha otorgado \$148,792,301, dentro de los cuales se contempla una ampliación por \$2,199,708, para el programa "Yes al inglés", el cuál operara con la guía de los profesores de inglés, asignando licencias directamente a los alumnos. Dentro del rubro Estatal se tienen también registrada una ampliación por \$42,200,000 que provienen del UF080 Programa para Fortalecimiento de Escuelas Públicas, y la cual se nos otorgó para el pago de pasivos por Seguridad Social del ejercicio 2018, así como sus intereses moratorios.

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 31 de Diciembre del 2018 y Diciembre 2017, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 102,427	\$ 16,119,042
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo	149,220	96,991
Anticipo a Proveedores por adq. De Bienes y Servicios a Corto Plazo	8,688	1,000
Otros Derechos a recibir Bienes ó Servicios	12,705	40,756
Total	\$ 273,040	\$ 16,257,789

En la cuenta de Deudores diversos al cierre del período al 31 de Diciembre del 2018, se cancelaron las cuenta de Deudores por Colegiaturas por la cantidad de \$14,079,339, con el fin de no impactar los Estados Financieros por este Concepto. Así también se consideran \$102,426 por diferentes conceptos de gastos otorgados a planteles, los cuales se encuentran pendiente de comprobación. No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No se cuenta con bienes en tránsito al 31 de diciembre de 2018.

Inversiones Financieras

El saldo 31 de Diciembre del 2018 en Inversiones Temporales a Corto Plazo es de \$3,872,188.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.-

Este rubro al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre 2017 se integra por las inversiones siguientes:

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$127,626,959	\$ 21,808,248
Edificios No Habitacionales	216,986,116	80,510,643
Mobiliario y Equipo de Administración	38,992,220	30,794,029
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,630,518	73,600,895
Equipo de Transporte	1,219,421	1,219,416
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,853,957	1,589,185
Software	5,235,712	2,199,708
Depreciación Acumulada	(23,796,783)	(19,428,063)
Total	\$441,748,120	\$192,294,061

Se actualizó al valor catastral actual los Terrenos y Edificios No habitacionales a \$343,963,077 quedando pendiente de rectificar su valor los planteles Guaymas, Empalme y Agua Prieta.

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, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios Personales	\$ 13,093,062	\$ 9,708,579
Proveedores	3,973,327	2,706,885
Retenciones y Contribuciones por pagar	173,526,502	176,778,284
Otros Fondos a Terceros	6,704,665	8,191,841
Total	\$197,297,556	\$197,385,589

Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2018 se presenta un saldo en Proveedores por pagar a Corto Plazo de \$3,973,327 , de los cuales \$2,770,065 , se adeudan a OOMAPAS de Cajeme, derivado e una fuga interna en la válvula principal de la toma del agua, lo cual ya se está gestionando una condonación en el adeudo y \$1,203,262 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 31 de Diciembre del 2018 de \$173,526,502 que corresponde a SAR y FOVISSTE POR \$84,635,669 , de los bimestres 1er al 4to del 2013; 1er al 6to del 2014 y 1ro al 6to del 2015 y 1er y 2do y 6to bimestre 2017 y Ahorro solidario del ejercicio 2018. \$86,798,413 de Aportaciones al ISSSTE de Enero a Agosto del 2013, Junio a Diciembre 2015 y Febrero a Septiembre 2016. \$2,171,189 de Impuestos Federales. Cuotas sindicales \$-78,769.

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 31 de Diciembre del 2018 \$ 226,945,796; por Subsidio Estatal por \$148,792,301, así como Ingresos por Donativo por \$143,112 Ingresos propios captados por así como \$41,784,493 ingresos propios por Venta de bienes y Servicios, y Otros Ingresos y Beneficios por \$351,684.

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).

Para el ciclo escolar 2017-2018 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 2018 asciende a la cantidad de \$3,776,655, el cual se contempla dentro del rubro de Ingresos Adicionales.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Diciembre del 2018 el gasto ejercido es de \$420,071,759 aplicándose de la siguiente manera:

Capítulo 1000	\$ 382,418,794
Capítulo 2000	\$ 6,367,714
Capítulo 3000	\$ 28,548,898
Capítulo 4000	\$ 2,736,353

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y al 31 de Diciembre de 2017 este rubro está integrado de la siguiente manera:

1.- Efectivo y Equivalentes

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondo Fijo de Caja	\$ 7,000	\$ (40,733)
Bancos	1,284,203	4,465,396
Inversiones Temporales	3,872,188	8,168,153
Total	\$ 5,163,391	\$12,592,816

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 2018 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 31 de Diciembre del 2018, la entidad registro por compras de Activo Fijo \$6,395,208 de Bienes Muebles, las cuales se hicieron con recursos propios.

3.- El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) fue de -\$6,424,089 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

<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Patrimonio Contribuido	\$ 206,668,445	\$ 198,317,858
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	239,031,336	-
Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores	(190,283,478)	(160,911,687)
Patrimonio Generado en el Ejercicio	(6,424,089)	(14,325,088)
Total	\$ 248,992,214	\$ 23,081,083

<u>Análisis de modificaciones al patrimonio</u>	<u>2018</u>
1) Aportaciones	\$ -
2) Donaciones de Capital	7,700,578
3) Ajuste a ejercicio 2015	6,232,380
4) Ajuste a ejercicio 2016	2,748,259
5) Ajuste a ejercicio 2017	6,066,061

Se recibió por parte del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), la construcción de una aula con valor de \$1,200,000 y taller con valor de \$1,412,850 para el plantel de San Luis Rio Colorado Laboratorios de cómputo y Energía para plantel Hermosillo II y San Luis Rio Colorado, así como equipo de soldadura para plantel Caborca y máquina fresadora para plantel Navojoa, por un valor de \$5,087,728 .

NOTAS DE MEMORIA

Juicios Laborales en Trámite

Se registraron en cuentas de orden el importe de \$21,899,300, lo que representa el valor de los juicios laborales que el Colegio actualmente tiene en su contra, ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.

En Deudas por Cobrar se registraron los Deudores por Colegiaturas por \$9,122,304.

PRESUPUESTARIAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$389,334,399.00	\$331,467,400.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$28,135,231.72	\$84,573,556.50
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,859,708.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$417,673,338.72	\$346,697,756.50
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$417,673,338.72	\$346,697,756.50
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$389,334,399.00	\$331,466,664.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,279,441.90	\$32,052,302.30
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APF	\$36,340,750.49	\$130,174,711
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$424,299,717.59	\$393,540,916.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$425,466,967.50	\$463,777,551.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$425,466,967.50	\$463,329,147.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$419,362,608.64	\$462,502,754.16

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.

A

K

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 30 de Septiembre del 2018 es de \$5,660,631 que 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, 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 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
En pesos y centavos.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	220,466,671.56	1,819,769,019.03	1,593,945,920.63	446,289,769.96	225,823,098.40
Activo Circulante	28,172,611.00	1,563,305,959.56	1,586,936,920.63	4,541,649.93	-23,630,961.07
Efectivo y Equivalentes	12,592,816.04	1,117,328,773.64	1,124,758,198.82	5,163,390.86	-7,429,425.18
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,216,032.61	440,066,696.30	456,031,082.21	251,646.70	-15,964,385.91
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,756.14	3,009,982.96	3,030,345.87	21,393.23	-20,362.91
Inventarios	216,787.07	2,661,060.16	2,877,847.23	0.00	-216,787.07
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,072,149.26	239,446.50	239,446.50	-1,072,149.26	0.00
Otros Activos Circulantes	177,368.40			177,368.40	0.00
Activo No Circulante	192,294,060.56	256,463,059.47	7,009,000.00	441,748,120.03	249,454,059.47
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	102,318,890.33	242,294,185.10		344,613,075.43	242,294,185.10
Bienes Muebles	107,203,525.34	8,493,585.97	995.59	115,696,115.72	8,492,590.38
Activos Intangibles	2,199,708.00	5,675,288.40	2,639,284.20	5,235,712.20	3,036,004.20
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				0.00	0.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-19,428,063.11		4,368,720.21	-23,796,783.32	-4,368,720.21
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
 No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

10. Reporte de Recaudación En pesos y centavos.



Estado Analítico de Ingresos
Ente Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora
del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

(PESOS)							
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos (1)	Ampliaciones (2)	Ingresos (3= 1 +2)	Ingresos (4)	Ingresos (5)	Variación Vs (8= 5 - 1)	% de Avance (9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	0.00						
Impuestos							
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	58,946,192.00	0.00	58,946,192.00	41,784,492.72	41,784,492.72	-16,281,699.28	0.72
Participaciones y Aportaciones							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	221,470,169.00	5,475,627.19	226,945,796.19	226,945,796.19	226,945,796.19	5,475,627.19	1.02
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	109,018,038.00	38,974,263.00	148,792,301.00	148,792,301.00	148,792,301.00	38,974,263.00	1.36
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	389,334,399.00	44,449,890.19	433,784,289.19	417,522,589.91	417,522,589.91	-28,188,190.91	1.07

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda En pesos y centavos.



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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2018 Al 30/nov./2018

Página y 12/dec/2018
hora de impresión: 04:06 p. m.

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	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subterráneo Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subterráneo Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$197,385,586.58	\$223,495,852.33
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$197,385,586.58	\$223,495,852.33

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

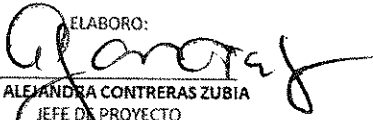
16. Partes relacionadas

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

EMISOR:

LIC. CARLO ALBERTO XIMILLE BUSTAMANTE
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

APROBÓ:

LIC. FRANCISCO CARLOS SILVA TOLEDO
DIRECTOR GENERAL