

**Mtro. Ramón Enrique López Fuentes**  
**Director General del Instituto Tecnológico Superior de Cananea.**

**Cananea, Sonora a 31 de Marzo de 2018.**

Anexo a la presente me permito entregar a usted los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Cananea, con números al 31 de Marzo de 2018, con las siguientes Notas a los Estados Financieros.

**1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

**1.- Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo.**

EL EFFECTIVO Y BANCOS ESTA CONSTITUIDO POR MONEDA DEL CURSO LEGAL Y SE ENCUENTRA A SU VALOR NOMINAL PROVENIENTE DE INGRESOS POR VARIAS FUENTES COMO SON:

SUBSIDIO ESTATAL.  
SUBSIDIO FEDERAL.  
INGRESOS PROPIOS CAPTADOS.

**DE LA SIGUIENTE MANERA:**

BANAMEX CTA. 0432611 \$ 2,226,639.03 (Federal)  
BANAMEX CTA. 0434576 \$ 1,258,216.26 (Estado)  
BANAMEX CTA. 0434614 \$ 70,221.22 (Ingresos Propios)  
BANCOMER CTA. 0110489123 \$ 97,426.05 (Inversión de Cheques)  
BANCOMER CTA. 00111044745 \$ 1,648,028.72 (Ingresos Propios)

**INVERSIONES TEMPORALES**

INVERSIONES A PLAZO CTA. 1368551367 \$ 5,000,000.00 (Inversión a tres meses)  
INVERSIONES A LA VISTA CTA.2047446705 \$ 2,099,714.23 (Inversión a la vista)

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 12,400,245.51**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.**

ESTA CUENTA SE COMPONE DE

2.- Cuentas por Cobrar.

DEUDORES DIVERSOS POR \$ 125,169.84  
DEUDORES DIVERSOS POR INSCRIPCIÓN POR \$ 1,805,710.66  
GASTOS POR COMPROBAR POR \$ 24,354.48  
INGRESOS PENDIENTES DE DEPOSITAR \$ 0.00  
ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES \$ -535,108.48

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.**

<b>Activo No Circulante</b>	<b>2018 (Marzo)</b>
	24,133,838.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	41,700,581.00
Activos Intangibles	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,325,156.00
Activos Diferidos	
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>59,509,264.00</b>

## **PASIVOS.**

3.- Cuentas y documentos por pagar a un vencimiento menor o igual a un año.

EL SALDO ESTA INTEGRADO POR:

PROVEEDORES \$ 253,867.51  
ACREEDORES DIVERSOS \$ 105,807.43  
IMPUESTOS POR PAGAR \$ 116,603.93  
RETENCIONES EN NOMINA \$ 1,820,272.09  
RETENCIONES \$ -.62

4.- Cuentas y documentos por pagar a un vencimiento mayor o igual a un año.

CUOTAS Y RETENCIONES POR \$ 14,791,628.41.

## **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

### **INGRESOS DE GESTION.**

6.- Ingresos.

Los Ingresos presentados en el Estado de Resultados por \$ 16,122,855.00 son:

\$ 8,174,824.00 Por Subsidio de Gobierno Federal  
\$ 5,943,290.00 Por Subsidio del Gobierno del Estado  
\$ 1,916,742.00 Por Ingresos Propios  
\$ 87,999.22 Ingresos Financieros.

## **NOTAS DE MEMORIA.**

7.- Presupuestales.

Presupuesto Autorizado Gobierno Federal	\$ -8,553,221.00
Presupuesto Autorizado Gobierno del Estado	\$ 3,029,024.00
Adeudo del Gobierno del Estado	\$ 47,259,145.42

### **3. Notas de Gestión Administrativas**

3(1) Introducción.

3(2) Panorama Económico y Financiero.

3(3) Condiciones de Operación.

3(4) Condiciones Económicas y Financieras de Operación del Ente.

3(4) Condiciones Económicas y Financieras de Operación en la Administración.

Contingencia. Las contribuciones federales, estatales y municipales están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de diez años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones, multas y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

Impuesto sobre la Renta. En virtud de sus fines no lucrativos, El Tecnológico no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta sobre el remanente del ejercicio, sin embargo, es solidario y subsidiario por la retención y entero de los impuestos que así lo requieren las disposiciones fiscales.

3(5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

351 Normatividad

3511 Normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

35111 Disposiciones Legales Vigentes

a. Los Estados Financieros del Tecnológico han sido preparados sobre las normas legales vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. b. 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. c. No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen.

d. 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. e. Control Presupuestal-El tecnológico deberá observar a través de sus sistemas contable el debido control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

f. Ingresos-Se registran al conocerse el importe a recibir en lo que se refiere a las participaciones estatales y federales o cuando se cobran tratándose de ingresos propios como son colegiaturas y otros servicios a los alumnos.

g. Ingresos por Realizar-A fin de reconocer en el balance las cuentas por cobrar por concepto de colegiaturas y otros servicios prestados a los alumnos, el Tecnológico registra una contra cuenta como un crédito diferido denominado "Ingresos pendientes de realizar", misma que se disminuye al momento de recibirse el pago de la cuenta por cobrar reconociéndose en ese momento como un ingreso y disminuyendo al mismo tiempo la cuenta por cobrar.

h. Egresos-Se reconocen al momento de devengarse. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos se realiza hasta el momento del pago y el cierre del año se efectúa la creación de pasivos.

3(6) Políticas de Contabilidad Significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2018, se presentan las notas aclaratorias siguientes

3(7) Posición en moneda extranjera y protección de riesgos cambiarios

3(8) Reporte analítico de Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

Se tomaron los procedimientos y porcentajes emitidos por CONAC

b) Reporte Analítico del Activo.

Sistema Estatal de Evaluación					ETCA-I-07
Estado Analítico del Activo					
Instituto Tecnológico Superior de Cananea					
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018					
		TRIMESTRE: <u>PRIMERO</u>			
		(PESOS)			
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>75,111,841.00</b>	<b>3,701,018.00</b>	<b>5,483,223.00</b>	<b>73,329,636.00</b>	<b>-1,782,205.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>15,086,671.00</b>	<b>3,593,050.00</b>	<b>4,859,349.00</b>	<b>13,820,372.00</b>	<b>-1,266,299.00</b>
Efectivo y Equivalentes	13,758,105.00	3,366,510.00	4,724,370.00	12,400,245.00	-1,357,860.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00			0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,920,673.00	155,879.00	121,317.00	1,955,235.00	34,562.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-535,108.00			-535,108.00	0.00
Otros Activos Circulantes	-56,999.00	70,661.00	13,662.00	0.00	56,999.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>60,025,170.00</b>	<b>107,968.00</b>	<b>623,874.00</b>	<b>59,509,264.00</b>	<b>-515,906.00</b>
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	24,133,838.00			24,133,838.00	0.00
Bienes Muebles	41,639,556.00	107,968.00	46,943.00	41,700,581.00	61,025.00
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,748,224.00		576,931.00	-6,325,155.00	-576,931.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

3(9) Fideicomisos, Mandatos y análogos

No aplica para el Instituto.

3(10) Reporte de Recaudación

Se obtuvieron los sig. Ingresos \$ 16,122,855.00

Federales \$ 8,174,824.00

Estatales \$ 5,943,290.00

Propios \$ 1,916,742.00

Otros (Ingresos Financieros) \$ 87,999.22

3(11) Información sobre la deuda y el reparto analítico de Deuda.

No aplica para el Instituto.

3(12) Calificaciones Otorgadas

No aplica para el Instituto.

3(13) Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno.

Bitácoras de consumo de mantenimiento.

Bitácoras de consumo de combustible, teléfono, y uso de vehículos.

Revisión de documentos probatorios del ejercicio del gasto.

Cumplimiento de la normatividad fiscal

Revisión de nominas

Control de Activo Fijo.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

3(14) Información de Segmentos

No aplica para el Instituto.

3(15) Eventos posteriores al cierre

No aplica para el Instituto.

3(16) Partes Relacionadas

No aplica para el Instituto.

3(17) Responsabilidad sobre la presentación 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.