

Al 31 de Marzo de 2019

TRIMESTRE: PRIMERO

NOTAS DE DESGLOCE

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- Efectivo y Equivalente a Corto Plazo.

CAJA	\$ 6,000.00
BBVA BANCOMER (PROPIOS)	290,280.99
BBVA BANCOMER (SUBSIDIO)	6,122,675.48
SANTANDER SERFIN	5,068.37
BBVA BANCOMER (CONACYT)	27,000.00
BBVA BANCOMER (DGEST)	45,228.27
BANORTE (ALAMOS)	468,191.32
BBVA BANCOMER (PADES)	185,675.18
BBVA(INADEM)	19,269.20
BANCOS E INVERSIONES	\$ 7,163,388.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 7,169,388.81

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS

2.- Contribuciones por Recuperar

CREDITO AL SALARIO	52,112.04
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	\$ 52,112.04

3.-Cuentas por Cobrar.

Al 31 de Marzo de 2019 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$165,407.87 los cuales se integran de la siguiente manera:

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

DEUDOR	IMPORTE	PLAZO
VICTOR MANUEL OCHOA ESTRELLA	50.00	90 DIAS
ARISTOTELES DAVLANTES ROMERO	100.00	90 DIAS
AUREO ARELLANO LOPEZ	102.35	90 DIAS
MAGNOLIA DUARTE LOPEZ	122.38	90 DIAS
ROSA MARIA ESPINOZA NAVA	127.19	90 DIAS
PATRICIA ACOSTA MONTOYA	130.58	90 DIAS
LAURO BAUMEA MORA	132.19	90 DIAS
CARLOS ALBERTO NEIRA SANZ	137.33	90 DIAS
MARIA DE LOURDES SANCHEZ CRU	145.00	90 DIAS
ANDRES LEYVA MENDIVIL	150.50	90 DIAS
ALONDRA ALEMAN GONZALEZ	165.45	90 DIAS
ANA LUISA TORRES	174.74	90 DIAS
JUAN ARIEL LAUTERIO GRAJEDA	185.65	90 DIAS
VERONICA SANCHEZ	196.57	90 DIAS
GISELA RUIZ REGALDO	250.66	90 DIAS
LUIS ALEJANDRO SALGUERO GUZM	259.89	90 DIAS
MARTHA VASQUEZ AMAYA	290.02	90 DIAS
CLAUDIA PAEZ MURRIETA	312.88	90 DIAS
LUIS ALVARO DELGADO	382.69	90 DIAS
LUIS ALBERTO OCHOA IBARRA	402.27	90 DIAS
MIGUEL ANGEL VARELA	414.69	90 DIAS
DINORA CUEN VILLA	424.47	90 DIAS
LUIS ALBERTO CUEVAS OTHON	435.85	90 DIAS
PAUL FLETES	442.67	90 DIAS
FERNANDA CHONG TOLEDO	443.49	90 DIAS
MAYRA RASCON HINOSTROZA	447.69	90 DIAS
FERNANDO VELAZQUEZ ARVALLO	474.87	90 DIAS
MANUEL DE JESUS PORTELA	478.66	90 DIAS
HUMBERTO ACOSTA FELIX	521.82	90 DIAS
IVONNE ALEJANDRA CHAVEZ	582.14	90 DIAS
CLAUDIA IRENE RIVERA CASTRO	1,000.00	90 DIAS
JUAN CARLOS IZAGUIRRE PERALT	1,223.57	90 DIAS
JUAN SOTO ALVAREZ	1,400.00	90 DIAS
IVAN GUILLERMO BECERRA ARENA	1,405.51	90 DIAS
FRANCISCO FLAVIO VILLASEÑOR	1,427.94	90 DIAS
MARGARITA ARTEE CALLES	1,497.69	90 DIAS
ISRAEL SOLORZANO LIZARRAGA	1,580.33	90 DIAS
JESUS HUICOY DUARTE	1,886.89	90 DIAS
MARIA GUADALUPE CUEVAS	1,920.00	90 DIAS
MARIKO SA DE CV	1,970.00	90 DIAS
ARNOLDO ANTONIO JAIME GONZAL	1,976.84	90 DIAS
DANIEL RIOS MUÑOZ	2,068.11	90 DIAS
IRASEMA CORONADO SEPULVEDA	3,133.02	90 DIAS
BRENDA ELIZABETH PEREZ ASCEN	3,400.76	90 DIAS
JOSE ALBERTO GERMAN ARMENTA	3,480.00	90 DIAS
JESUS ANTONIO LANDAVAZO DOMI	5,600.00	90 DIAS
RUBEN NAVARRO GARCIA	7,846.99	90 DIAS
BERENICE LUNA PONCE	9,225.00	90 DIAS
FERNANDO ORDUÑA	49,860.53	90 DIAS
DORIS JANETH RIVERA RIVERA	55,020.00	90 DIAS

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

En cuentas de orden se refleja un adeudo por parte del Gobierno del Estado de Sonora por la cantidad de \$65,647,585.02 los cuales se integran de la siguiente manera:

Subsidio Estatal 2012	\$5,447,477.19
Subsidio Estatal 2013	\$13,260,355.28
Incremento Salarial 2013	\$788,091.00
Subsidio Estatal 2014	\$3,246,755.00
Peso s Peso 2014	\$4,496,777.00
Subsidio Estatal 2015	\$9,148,819.31
PIFIT Oferta Educativa	\$7,072,745.00
PIFIT Calidad	\$4,925,729.24
PIFIT PAC 2013	\$2,260,836.00
Edificio 8	\$15,000,000.00

Bienes Disponibles para su transformación o consumo(inventarios)

4.-Nada que informar en este punto (Bienes disponibles para su transformación)

5.-Nada que informar en este punto (Costeo y método de valuación)

Inversiones Financieras

6.- Fideicomisos:

**FIDEICOMISOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**

FIDEICOMISO	SALDO INICIAL	RECURSOS ASIGNADOS	APLICACIÓN	SALDO ACTUAL
SCOTIABANK(11308014876)SEP T	5,149.37		5,149.37	-
PRODEP- BANAMEX CTA.779117	62,575.79		62,575.79	-
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	54,199,907.01	1,115,512.20	707,855.66	54,607,563.55
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	499,644.83	235,159.63	2,917.38	731,887.08
PRODEP 2017 7011/3706188 CIT	256,200.54		12,406.12	243,794.42
PRODEP 2018 7014/2938799		410,000.00	299,927.80	110,072.20
TOTAL	55,023,477.54	1,760,671.83	1,090,832.12	55,693,317.25

7.- Al 31 de Marzo las inversiones financieras cierran con un saldo de \$55,693,317.25 correspondiente a fideicomisos. Las participaciones y aportaciones de capital cierran con saldo cero en este periodo.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- Al 31 de Marzo se tiene en Bienes inmuebles la cantidad de \$74,648,607.35 y una depreciación de \$29,669,367.24. Los bienes muebles cerraron con un importe de \$57,136,532.25 y una depreciación en el ejercicio por \$7,764,144.83.

9.- Con respecto a los activos intangible cierra con un saldo de \$307,345.40 y una depreciación por \$52,260.92

Estimaciones y Deterioros

10.- Nada que informar en este punto.

Otros Activos

11. Al 31 de Marzo las cuentas de otros activos circulantes y no circulantes cierran con saldo cero.

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

1.- Documentos por pagar a un vencimiento menor o igual a 365 días.

1 TELEFONOS DE MEXICO SA DE CV	53,430.02	7 MONICA MALDONADO	989.33
2 MARIA ELENA DURAN CRUZ	1,856.00	8 INTEGRACION COMP. DE SONORA	1,274.84
3 ROSALVA LARA MENDOZA	650.00	9 SEGUROS ATLAS SA	49,769.65
4 MAXRO CENTRO DE SOLUCIONES T	1,392.00	10 MOTEL COSTA DE ORO	2,690.40
5 SARAHI CONTRERAS ARRIETA	9,164.58	11 LILIANA MORALES ANGULO	392.08
6 ESTUDIOS PROFESIONALES DE SO	48,342.42	12 CARLOS ALBERTO SANDOVAL VALE	1,070.00
		PROVEEDORES	\$ 171,021.32
1 FRANCISCO JAVIER OCHOA ESTRE	129.92	2 ARISTOTELES DAVLANTES ROMERO	556.22
		SERVICIOS PERSONALES	\$ 686.14
		1 10% RETENIDO (PAGADO)	68,638.83
		2 10% RETENIDO (POR PAGAR)	14,962.27
1 FONDO DE RETIRO	42,083,086.75	3 I.S.P.T.	126,170.07
2 FONDO DE AHORRO	731,887.08	4 DESCUENTO ISSSTESON	43,109,682.42
FONDOS DE FIDEICOMISOS	\$ 42,814,973.83	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$43,319,453.59
1 IVAN GUILLERMO BECERRA ARENA	15.00	8 ITESCA (COLEGIATURA, ETC)	870.00
2 MARIA CONSUELO DOMINGUEZ HAR	19.86	9 OTROS ITESCA	16,780.00
3 MARCO ANTONIO BRAMBILLA RAMI	30.00	10 SUTITESCA	28,259.89
4 JOSE LIONSO SALAZAR HUERTA	67.44	11 FOAH	840,857.31
5 GERARDO GUEVARA MARTINEZ	100.00	12 FOVI	2,127,182.10
6 JESUS ERNESTO RUBIO	128.00	13 FORE	7,993,905.41
7 GABRIEL ARELLANO ALCARAZ	150.08	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 11,008,365.09

Al 31 de Marzo de 2019

TRIMESTRE: PRIMERO

2.-Fondos de Bienes de Terceros

FIDEICOMISO	SALDO
FONDO DE AHORRO	\$731,887.08
FONDO DE RETIRO	\$42,083,086.75

Los fondos y bienes de terceros no corresponden a una deuda, se registraron por observación de la Contraloría con base al siguiente lineamiento del CONAC: Cuando el ente público otorgante no sea el beneficiario de la aplicación de los recursos otorgados al fideicomiso sin estructura orgánica, mandato o contrato análogo, deberá registrar en la cuenta 1.2.1.3 "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos", el saldo de la cuenta de bancos, afectando la cuenta "Resultados de Ejercicio Anteriores", por la diferencia que resulte entre el total de los recursos públicos entregados por el ente público al fideicomiso, mandato o contrato análogo, menos el saldo de la cuenta de bancos.

En conclusión, lo registrado en los fondos de terceros, no representa una deuda para la Institución, sino a lo atendido a las observaciones de contraloría y al lineamiento de la CONAC por lo que se registra en los estados financieros el monto que pertenece a los trabajadores, lo que debe entenderse no como una deuda, sino como el monto de la aportación de los trabajadores.

3.- Al 31 de Marzo la cuenta de pasivos diferidos no tiene movimientos.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1.- Durante el periodo de Enero-Marzo'2019 se registraron los siguientes ingresos:

	MARZO 2019
Subsidio Federal	11,038,925.00
Subsidio Estatal	9,815,501.00
Ingresos Propios	6,634,899.63
Proyectos(Cobre del Mayo)	142,000.00
Prodep 2018	410,000.00
Pades	187,621.35
Otros Ingresos	16,330.90
Total de Ingresos	<u>\$28,245,277.88</u>

2.- Al 31 de Marzo los otros ingresos cierran con un saldo de \$16,330.90 correspondiente a los intereses generados de las inversiones bancarias.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Se aplicaron al 31 de Marzo de 2019 \$24,793,181.75 de gastos de operación.

Al cierre de Marzo se generó un ahorro de \$3,452,096.13

Obligaciones Laborales

Se hace de su conocimiento que los Egresos del Instituto se registran en el ejercicio en el que incurren, debido a la insuficiencia presupuestal se estaría incrementando un resultado de cada Ejercicio, de naturaleza Desfavorable, así mismo se informa que no es este Instituto quien pensiona a sus trabajadores.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.-MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el periodo Enero-Marzo se realizaron las siguientes modificaciones al Patrimonio Contribuido:

DONACIONES DE CAPITAL:

Donaciones a la Sede de Alamos:

Terreno \$907,854.40

Bienes muebles \$ 77,709.54

APORTACIONES:

Se disminuyen las Aportaciones por una baja de una bomba industrial por \$14,000.01

2.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo de Enero-Marzo se realizaron las siguientes modificaciones al Patrimonio Generado:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Por una disminucion de \$89,467.91 y 62,579.32 debido a los reintregros de varios proyectos.

IV.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- Análisis del saldo inicial y final que figuran en el estado de flujo de efectivo.

	MARZO'19	MARZO'18
EFFECTIVO	6,000.00	6,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	4,170,000.93	3,343,306.49
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	2,993,387.88	547,974.73
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	22,293.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,169,388.81	3,919,574.22

Al 31 de Marzo de 2019

2.- Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A MARZO'2019	
Mobiliario y equipo de administración	320,318.61
Mobiliario y equipo educacional	19,967.96
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,536.01
TOTAL GENERAL	\$ 344,822.58

Existen bienes otorgados y recibidos al amparo de contratos de comodato entre el Instituto y el CBTA 26 los cuales se enlistan a continuación:

BIENES RECIBIDOS		OTORGA	RECIBE
1	Taladro de piso vilmaret	CBTA 26	ITESCA
2	Cortadora de lámina dizher	CBTA 26	ITESCA
3	Segueta mecánica	CBTA 26	ITESCA
4	Dobladora de lámina dizher	CBTA 26	ITESCA
5	Soldadora de punto faarsoel	CBTA 26	ITESCA
6	Sierra de cinta Famersa	CBTA 26	ITESCA
7	Pulidora/esmeriladora famersa	CBTA 26	ITESCA
8	Gato hidraulico azul	CBTA 26	ITESCA
BIENES OTORGADOS		OTORGA	RECIBE
1	Vehículo chevrolet camión R-25 Cheyenne 2000	ITESCA	CBTA 26

El Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora entrego en comodato al Instituto diversos bienes muebles por la cantidad de \$538,335.22 mismos que constan en el acta de entrega con fecha del 12 de diciembre de 2018.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

Al 31 de Marzo de 2019

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

3.- Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación.

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019
(PESOS)**

ETCA-I-06

TRIMESTRE: PRIMERO

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	28,245,277.88	26,081,109.99
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,634,899.63	6,558,896.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,594,047.35	19,489,565.00
Otros Orígenes de Operación	16,330.90	32,648.99
Aplicación	24,793,181.75	27,910,962.91
Servicios Personales	19,946,366.24	22,862,532.03
Materiales y Suministros	969,078.72	1,409,787.25
Servicios Generales	3,869,586.79	3,596,643.63
Subsidios y Subvenciones	0.00	36,000.00
Ayudas Sociales	0.00	6,000.00
Donativos	8,150.00	
Transferencias al Exterior		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,452,096.13	-1,829,852.92
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Aplicación	1,316,386.51	293,584.57
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	907,854.40	
Bienes Muebles	408,532.11	269,015.77
Otras Aplicaciones de Inversión		24,568.80
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,316,386.51	-293,584.57
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	5,147,297.50	7,198,080.14
Endeudamiento Neto		
Interno	5,147,297.50	7,198,080.14
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	726,627.97	5,491,976.73
Servicios de la Deuda		
Interno	726,627.97	5,491,976.73
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,420,669.53	1,706,103.41
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,556,379.15	-417,334.08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	613,009.66	4,336,908.30
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,169,388.81	3,919,574.22

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

Integración de Flujo de efectivo

Origen:	Aumento/ Disminución (+/-)
Pasivo	4,327,780.80
Aportaciones	-14,000.01
Donaciones de Capital	985,563.94
Resultado de ejercicios anteriores	-152,047.23
Total	\$ 5,147,297.50
Aplicación:	
Derechos a Recibir	56,788.26
Inversiones Financieras	669,839.71
Total	\$ 726,627.97

V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Marzo de 2019

ETCA-II-03

(PESOS)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		28,228,946.98
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		16,330.90
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	16,330.90	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		28,245,277.88

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

ETCA-I-12

Al 31 de Marzo de 2019

TRIMESTRE: PRIMERO

**Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Marzo de 2019**

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		25,138,004.33
--	--	----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		344,822.58
Mobiliario y equipo de administración	320,318.61	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,967.96	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,536.01	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
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)

3. Gastos contables no presupuestarios		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
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		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		24,793,181.75

Al 31 de Marzo de 2019

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE INGRESOS:

Catalogo	IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO	28,228,946.98
LEY DE INGRESOS RECAUDADO	28,228,946.98

Al 31 de Marzo de 2019 en cuentas de orden se reflejan ingresos pendientes de recaudar por la cantidad de \$65,647,585.02 los cuales corresponden a los siguientes conceptos:

Gobierno del Estado de Sonora	\$65,647,585.02
Subsidio Estatal 2012	5,447,477.19
Subsidio Estatal 2013	13,260,355.28
Incremento Salarial 2013	788,091.00
Subsidio Estatal 2014	3,246,755.00
Peso a Peso 2014	4,496,777.00
Subsidio Estatal 2015	9,148,819.31
PIFIT (Oferta Educativa)	7,072,745.00
PIFIT (Apoyo Calidad)	4,925,729.24
PIFIT (Apoyo Calidad) 2013	2,260,836.00
Edificio 8	<u>15,000,000.00</u>

CUENTAS DE EGRESOS

Catalogo	IMPORTE
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO	25,138,004.33
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO	25,138,004.33
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO	23,672,824.82

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Catálogo	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR INSCRIPCION	3,285,981.37
COBRE DEL MAYO	71,000.00
CUENTAS POR COBRAR GOBIERNO DEL ESTADO	65,647,585.02

NOTAS ADMINISTRATIVAS

1.Introducción.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Aquí se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.Panorama Económico y Financiero.

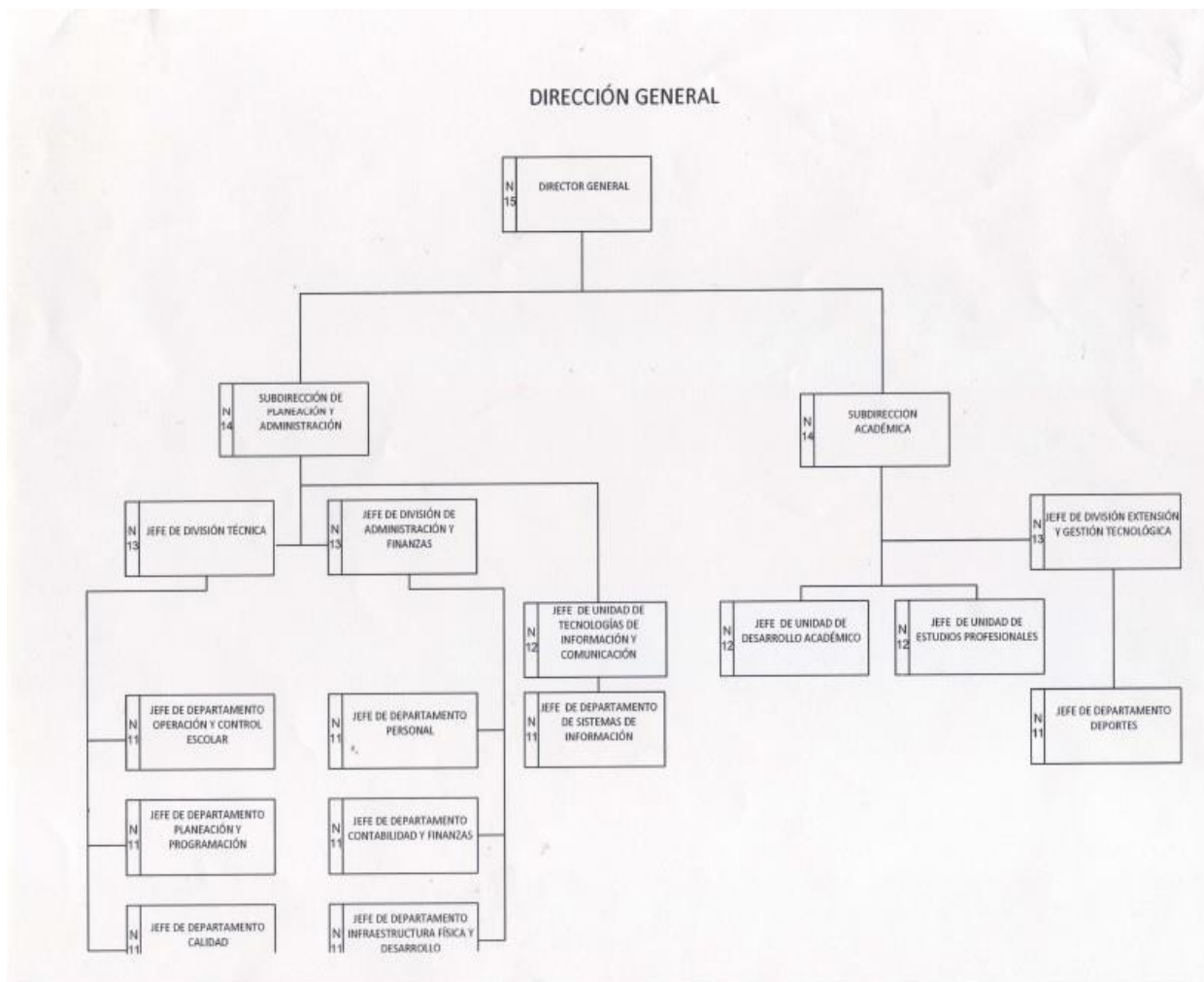
El Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, ha estado operando en condiciones financieras complicadas ya que no recibió desde el ejercicio 2012 al 2015 el presupuesto total autorizado por parte del Gobierno Estatal, lo que lo ha colocado en una situación de endeudamiento principalmente con el ISSSTESON, punto que ha sido causa de Observaciones por los órganos fiscalizadores y demandas al respecto.

3.Autorización e Historia.

- a) Fecha de creación de ente: 25 de Noviembre de 1996
- b) Principales cambios en su estructura

Al 31 de Marzo de 2019

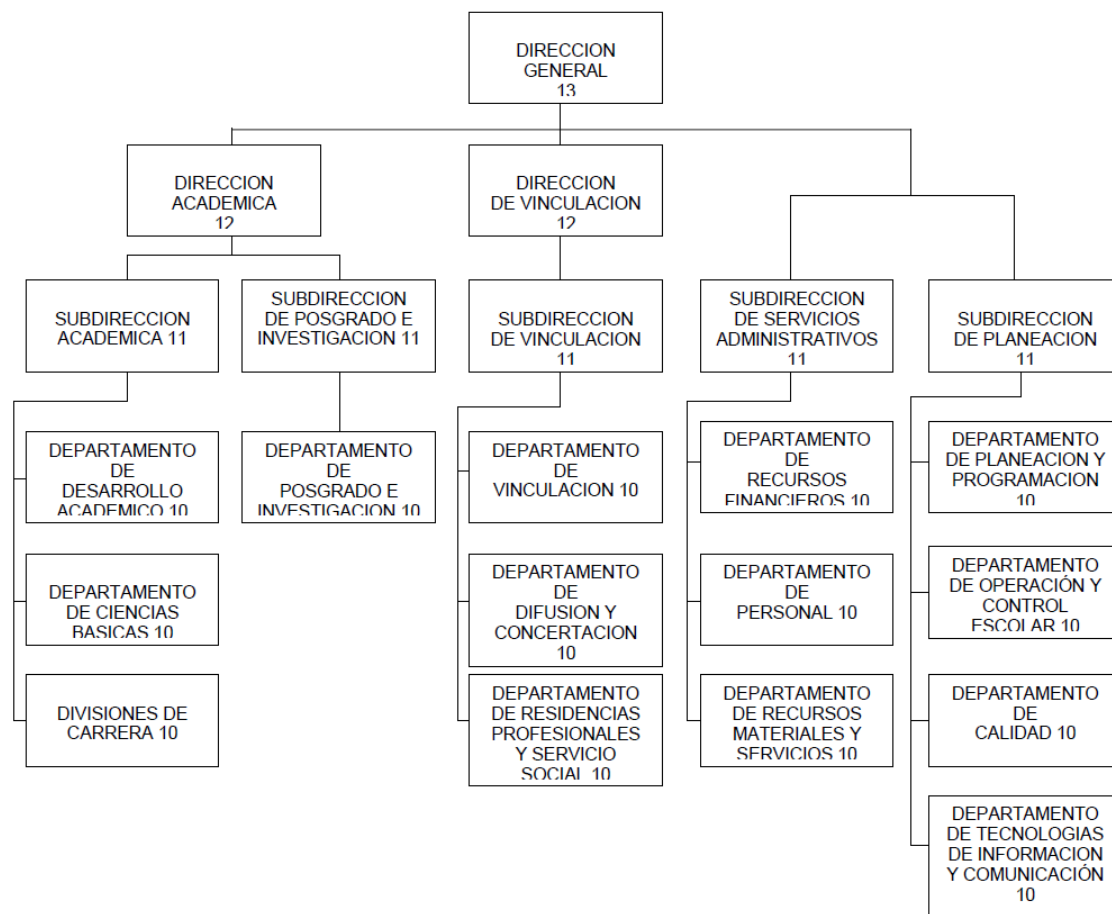
ORGANIGRAMA ANTERIOR



Al 31 de Marzo de 2019

ORGANIGRAMA ACTUAL

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Organigrama**4. Organización y Objeto Social.**

a) Objeto Social: La formación integral de individuos críticos y autorregulados; con conciencia social y nacionalista; para convertirse en profesionales de alta calidad académica y moral.

Contribuir a la generación del conocimiento a través de la docencia, la investigación y la extensión.

Al 31 de Marzo de 2019

Garantizar las condiciones y oportunidades para el desarrollo y la superación constante de su personal

b) Principal Actividad: Educación

c) Ejercicio Fiscal: 2019

d) Régimen jurídico: No Contribuyente

e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto tiene la única obligación de retener y enterar las retenciones a empleados y por servicios profesionales.

f) Estructura Organizacional Básica:



g) Fideicomisos mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

- 1) SEP PRODEP 2017
- 2) SEP PRODEP 2018
- 3) FONDO DE RETIRO
- 4) FONDO DE AHORRO

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

*Manual de Contabilidad Gubernamental CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Al 31 de Marzo de 2019

TRIMESTRE: PRIMERO

Procedimientos de Solicitud de Recursos del Manual de Procedimientos PDA20

Procedimiento comprobación de los Recursos del Manual de Procedimientos PDA21

Cancelación de cheques por antigüedad

Los pagos superiores a \$2,000.00 solo se otorgan a nombre del proveedor.

Obligaciones Laborales:

Se hace de su conocimiento que los Egresos del Instituto se registran en el ejercicio en el que incurren, debido a la insuficiencia presupuestal se estaría incrementando un resultado de cada Ejercicio, de naturaleza Desfavorable, así mismo se informa que no es este Instituto quien pensiona a sus trabajadores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
<u>Equipo de Defensa y Seguridad¹</u>	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

8. Reporte Analítico del Activo.
b) Reporte Analítico del Activo:

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Marzo de 2019**

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	149,109,837.35	51,322,395.92	42,723,002.29	157,709,230.98	8,599,393.63
Activo Circulante	773,741.31	48,245,337.58	41,632,170.17	7,386,908.72	6,613,167.41
Efectivo y Equivalentes	613,009.66	47,658,775.05	41,102,395.90	7,169,388.81	6,556,379.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,731.65	586,562.53	529,774.27	217,519.91	56,788.26
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
Activo No Circulante	148,336,096.04	3,077,058.34	1,090,832.12	150,322,322.26	1,986,226.22
Inversiones Financieras a Largo Plazo	55,023,477.54	1,760,671.83	1,090,832.12	55,693,317.25	669,839.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	22,293.00	-		22,293.00	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	73,740,752.95	907,854.40		74,648,607.35	907,854.40
Bienes Muebles	56,728,000.14	408,532.11		57,136,532.25	408,532.11
Activos Intangibles	307,345.40			307,345.40	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 37,485,772.99			- 37,485,772.99	-
Activos Diferidos				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

Al 31 de Marzo de 2019

TRIMESTRE: PRIMERO

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	
PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2019	
C a t a l o g o	Saldo ACTUAL
SEP PRODEP 2017	243,794.42
SEP PRODEP 2018	110,072.20
FONDO DE AHORRO	731,887.08
FONDE DE RETIRO	54,607,563.55
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	\$ 55,693,317.25

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

10. Reporte de la Recaudación:

RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 31 DE MARZO DE 2019	
INSCRIPCION	1,378,072.00
COLEGIATURA	1,394,130.00
RESIDENCIAS	168,250.00
CREDENCIAL	86,810.00
SEGURO	87,160.00
PROCESO DE ADMISION	93,450.00
CURSO DE REPETICION	575,305.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACION	62,420.00
CONSTANCIA CON CALIFICACION	19,430.00
EXAMEN PROFESIONAL	495,860.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	6,760.00
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	6,930.00
PROCESO DE INSCRIPCION	4,861.63
EXAMEN EGEL	128,965.00
DONATIVO	5,800.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA PROF	252,060.00
JORNADAS ACADEMICAS ELECTRON	44,400.00
RECARGOS	209,510.00
CURSO DE INGLES	671,810.00
CURSO DE FRANCES	4,370.00
EXAMEN UBICACION INGLES, FRA	13,300.00
ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMA	33,480.00
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA E	26,785.00
MAESTRIA EN MECA TRONICA	144,586.00
TRAMITES DE TITULACION	40,725.00
MAESTRIA EN ARQUITECTURA	12,990.00
ADMISION ARQUITECTURA	34,230.00
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	42,300.00
INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM	98,520.00
RESIDENCIAS VICAM	1,960.00
CREDENCIAL ESTUDIANTEL VICAM	22,720.00
SEGURO ESTUDIANTEL VICAM	21,440.00
CURSOS DE REPETICION VICAM	12,100.00
EXAMEN EGEL VICAM	23,020.00
INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS	243,360.00
RESIDENCIAS ALAMOS	5,285.00
CREDENCIAL ESTUDIANTEL ALAMO	26,560.00
SEGURO ESTUDIANTEL ALAMOS	26,560.00
CURSOS DE REPETICION ALAMOS	31,120.00
CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS	1,000.00
EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS	27,520.00
REINGRESO, EQUIV, CONVAL ALA	385.00
EXAMEN EGEL ALAMOS	48,600.00
TOTAL	\$ 6,634,899.63

Al 31 de Marzo de 2019

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Deuda al 31 de Marzo de 2019:

Servicios Personales	686.14
Proveedores	171,021.32
Retenciones y contribuciones	209,771.17
Isssteson	43,109,682.42
Otras cuentas por pagar	11,008,365.09
Fondo y bienes de terceros	42,814,973.83
TOTAL	<u>\$97,314,499.97</u>

Los fondos y bienes de terceros no corresponden a una deuda, se registraron por observación de la Contraloría con base al siguiente lineamiento del CONAC: Cuando el ente público otorgante no sea el beneficiario de la aplicación de los recursos otorgados al fideicomiso sin estructura orgánica, mandato o contrato análogo, deberá registrar en la cuenta 1.2.1.3 "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos", el saldo de la cuenta de bancos, afectando la cuenta "Resultados de Ejercicio Anteriores", por la diferencia que resulte entre el total de los recursos públicos entregados por el ente público al fideicomiso, mandato o contrato análogo, menos el saldo de la cuenta de bancos.

En conclusión, lo registrado en los fondos de terceros, no representa una deuda para la Institución, sino a lo atendido a las observaciones de contraloría y al lineamiento de la CONAC por lo que se registra en los estados financieros el monto que pertenece a los trabajadores, lo que debe entenderse no como una deuda, sino como el monto de la aportación de los trabajadores.

El origen del adeudo al ISSSTESON, se genera por los recursos autorizados por el Gobierno del Estado y no radicados a esta casa de estudios del periodo 2012-2015, por \$65,647,585.02. Al respecto este Instituto procedió a interponer denuncia ante el área de responsabilidades y situación patrimonial con oficio ITSC/12/17 .

12. Calificaciones otorgadas.

El Instituto no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

El Instituto cuenta con un sistema de calidad que se encuentra en constante mejora, mismo que contiene procedimientos Administrativos de Gestión y Académicos

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

TRIMESTRE:PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

PDA01 ADMINISTRACION DE ACERVO Y SERVICIOS DE CONSULTA
PDA02 ADMINISTRACION DE LA TRAYECTORIA ACADÉMICA
PDA03 ALMACEN
PDA04 BAJAS ACADEMICAS
PDA05 COMPRAS
PDA06 CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL
PDA07 FORMALIZACIÓN DE RELACIONES DE COLABORACIÓN
PDA08 SERVICIOS DE CUENTA DE USUARIO
PDA09 ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES
PDA10 ELABORACIÓN DE LA PROGRAMACION Y PRESUPUESTACIÓN
ANUAL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

I01PGC04 INSTRUCTIVO PARA ADMINISTRAR EL PROGRAMA DE AUDITORIA
I01PGC20 VIGILANCIA
I02PGC20 PROTECCION CIVIL ITESCA
MG01 MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
MG01 MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
PGC01 CONTROL DE DOCUMENTOS
PGC02 PRODUCTO NO CONFORME ACCIONES CORRECTIVAS/PREVENTIVAS
PGC03 CONTROL DE REGISTROS DE CALIDAD
PGC04 AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD
PGC06 REVISION POR LA DIRECCIÓN
PGC07 CONTROL DE PRODUCTO NO CONFORME

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2019

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

PDA11 EQUIVALENCIAS, TRASLADOS, CONVALIDACIONES Y REINGRESOS
PDA12 PROCESO DE INSCRIPCIÓN A POSGRADO
PDA13 PROCESO DE INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN A LICENCIATURA
PDA14 APERTURA DE PLAZAS DE RESIDENCIAS PROFESIONALES
PDA15 SEGUIMIENTO DE EGRESADOS
PDA16 PLAN DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE EQUIPO
PDA17 SERVICIOS INTERNOS Y EXTERNOS
PDA18 OPERACIÓN ACADÉMICA
PDA19 CONTRATACIÓN DE PERSONAL
PDA20 SOLICITUD DE RECURSOS
PDA21 ENTREGA DE RECURSOS Y COMPROBACION DE GSATOS DE COMISIÓN
PDA22 LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO
PDA23 CONTRATACIÓN POR HONORARIOS
PDA24 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL
PDA25 SOPORTE TÉCNICO INFÓRMATICO Y DE TELECOMUNICACIONES
PDA26 CREACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS
PDA27 MOVILIDAD ESTUDIANTEL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

PGC09 ATENCIÓN A COMENTARIOS Y/O SUGERENCIAS
PGC14 CAPACITACIÓN DE PERSONAL
PGC19 RECLUTAMIENTO, SELECCIÓN, CONTRATACIÓN, INDUCCION AL PERSONAL DOCENTE
PGC20 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y LIMPIEZA
PGC21 EDUCACIÓN CONTINUA
PGC22 INVESTIGACIÓN
PGC29 DISEÑO Y DESARROLLO DE PROGRAMAS DE POSGRADO

PROCEDIMIENTOS DE SERVICIOS ACADEMICOS

PSA01 ACADEMIAS
PSA02 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL INGRESANTE
PSA04 APERTURA Y CIERRE DE PROGRAMAS ACADEMICOS
PSA07 GENERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS
PSA08 OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TALLERES Y LABORATORIOS
PSA09 PROCESO DE TITULACIÓN
PSA10 PROGRAMA DE FORMACIÓN DE DOCENTES CON GRADO ACADÉMICO PREFERENTE
PSA11 SERVICIO SOCIAL
PSA12 SOLICITUD Y ASIGNACIÓN DE BECAS
PSA13 ELABORACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA ESTRUCTURA ACADÉMICA
PSA14 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2009 Y ANTERIORES
PSA15 VIAJES ACADÉMICOS
PSA16 ELABORACIÓN DE TESIS DE POSGRADO
PSA17 TUTORÍAS ACADÉMICAS
PSA18 VISITAS ACADÉMICAS
PSA19 ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL Y CAPACITACIÓN DOCENTE
PSA20 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2010 Y POSTERIORES
PSA21 PROCESO DE TITULACIÓN PLAN 2010 Y POSTERIORES

Al 31 de Marzo de 2019

14. Información por Segmentos.

No aplica.

15. Eventos posteriores al Cierre

El Instituto continúa sin recibir \$65,647,585.02 del presupuesto Estatal correspondiente al periodo 2012-2015. Lo que coloca a esta casa de estudios en una frágil situación en cuanto a la inestabilidad laboral, ya que se encuentran pendientes algunos pagos por concepto de nómina y pagos al adeudo con el ISSSTESON. Por lo que este Instituto está sujeto a observaciones y demandas debido a la situación financiera por la que está pasando.

16. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

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.