

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE: SEGUNDO

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)	683,363.78
BBVA BANCOMER (SUBSIDIO)	5,091,791.44
SANTANDER SERFIN	5,812.96
BBVA BANCOMER (CONACYT)	27,000.00
BBVA BANCOMER (DGEST)	45,228.27
BANORTE (ALAMOS)	551,126.32
BBVA BANCOMER (PADES)	10,982.67
BBVA(INADEM)	19,269.20
BBVA BANCOMER (P.INVESTIGACION'19)	100,000.00
BANCOS E INVERSIONES	\$ 6,534,574.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6,540,574.64

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS

2.- Contribuciones por Recuperar

CREDITO AL SALARIO	35,329.67
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	\$ 35,329.67

3.-Cuentas por Cobra

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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

Al 30 de Junio de 2019 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$222,258.68 los cuales se integran de la siguiente manera:

DEUDOR	IMPORTE	PLAZO
METZLY NOELY CARRAZCO MARQUE	100.00	90 DIAS
CLAUDIA PAEZ MURRIETA	153.64	90 DIAS
JUAN SOTO ALVAREZ	200.00	90 DIAS
DORIS JANETH RIVERA RIVERA	240.00	90 DIAS
LUIS ALEJANDRO SALGUERO GUZM	299.68	90 DIAS
AURELIO VALENZUELA MEZA	500.00	90 DIAS
JUAN CARLOS IZAGUIRRE PERALT	764.75	90 DIAS
MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE	800.00	90 DIAS
IVAN GUILLERMO BECERRA ARENA	878.41	90 DIAS
FRANCISCO FLAVIO VILLASEÑOR	892.44	90 DIAS
MARGARITA ARTEE CALLES	936.03	90 DIAS
ISRAEL SOLORZANO LIZARRAGA	987.71	90 DIAS
JESUS HUICOY DUARTE	1,179.31	90 DIAS
MARIA GUADALUPE CUEVAS	1,200.00	90 DIAS
FABIOLA MORALES ORTEGA	1,200.00	90 DIAS
ARNOLDO ANTONIO JAIME GONZAL	1,235.54	90 DIAS
RUBEN NAVARRO GARCIA	1,301.99	90 DIAS
JUAN JOSE BALDERRAMA YOCUPIC	1,428.00	90 DIAS
IRASEMA CORONADO SEPULVEDA	1,850.00	90 DIAS
FRANCISCO LEOPOLDO LUGO QUIR	2,070.00	90 DIAS
BRENDA ELIZABETH PEREZ ASCEN	2,121.74	90 DIAS
HUMBERTO ACOSTA FELIX	2,400.00	90 DIAS
GABRIEL BALDENEBRO PATRON	2,479.56	90 DIAS
ANNARY RODRIGUEZ MORENO	2,909.00	90 DIAS
DANIEL RIOS MUÑOZ	2,920.79	90 DIAS
ALEJANDRO JACOBO CASTELO	3,178.00	90 DIAS
ALONDRA ALEMAN GONZALEZ	3,420.00	90 DIAS
JESUS ANTONIO LANDAVAZO DOMI	3,500.00	90 DIAS
BERENICE LUNA PONCE	5,775.00	90 DIAS
FERNANDO ORDUÑA	49,860.53	90 DIAS

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

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

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 30 DE JUNIO DE 2019**

FIDEICOMISO	SALDO INICIAL	RECURSOS A SIGNADOS	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	2,903,675.79	707,855.66	56,395,727.14
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	499,644.83	668,949.01	99,037.82	1,069,556.02
PRODEP 2017 7011/3706188 CIT	256,200.54		118,041.39	138,159.15
PRODEP 2018 7014/2938799		410,000.00	409,014.97	985.03
TOTAL	55,023,477.54	3,982,624.80	1,401,675.00	57,604,427.34

7.- Al 30 de Junio las inversiones financieras cierran con un saldo de \$57,604,427.34 correspondiente a fideicomisos. Las participaciones y aportaciones de capital cierran con saldo cero en este periodo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- Al 30 de Junio 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 \$57,672,889.38 y una depreciación en el ejercicio por \$7,764,144.83.

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

9.-Con respecto a los activos intangible cierra con un saldo de \$341,292.80 y una depreciación por \$52,260.92

PARTIDA	CONCEPTO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	62,806.82	190,854.42	BUENO
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,752.60	1,371.68	BUENO
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA I	949,133.32	3,738,554.57	REGULAR
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRAC	16,390.29	50,006.38	BUENO
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORA	459,810.20	1,387,816.18	BUENO
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	48,855.20	363,504.50	MUY BUENO
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	15,997.20	123,856.50	BUENO
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y REC	1,747.09	8,444.26	BUENO
54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	286,759.01	1,132,835.19	REGULAR
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	9.46	28.39	REGULAR
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	2,460.47	1,612.03	REGULAR
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	14,688.28	38,111.31	REGULAR
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIO	98,261.85	286,599.17	BUENO
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	10,744.34	28,443.50	BUENO
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS	90,113.65	351,892.14	REGULAR
56701	HERRAMIENTAS	12,613.24	5,797.31	REGULAR
59101	SOFTWARE	21,723.98	99,085.47	BUENO
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	2,679.74	7,592.60	BUENO
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,114,848.49	27,232,957.85	BUENO
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	226,079.10	2,436,409.39	BUENO
	TOTAL	4,437,474.32	37,485,772.83	

Estimaciones y Deterioros

10.- Nada que informar en este punto.

Otros Activos

11. Al 30 de Junio 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.

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

1 MARIA FERNANDA ISLAS	926.52	7 MAELVY LOURDES FAVELA	11,600.00
2 COPIADORAS Y SOLUCIONES TECN	1,742.04	8 TELEVISORA DEL YAQUI SA DE C	17,400.00
3 LUIS PABLOS GALAVIZ(OPTICA)	3,200.00	9 ESTUDIOS PROFESIONALES DE SO	32,228.28
4 JAIME ALEJANDRO NAVARRO AGUI	4,060.00	10 SEGUROS ATLAS SA	49,769.65
5 MANJARREZ IMPRESORES,S.A. DE	6,380.00	11 TELEFONOS DE MEXICO SA DE CV	53,740.71
6 OLIVER STEWART VIVIAN	9,713.84	PROVEEDORES	\$ 190,761.04
1 FRANCISCO JAVIER OCHOA ESTRE	129.92	3 VALERIA JAVALERA RINCON	8,023.03
2 JUAN JOSE DELFIN VAZQUEZ	2,672.70	SERVICIOS PERSONALES	\$ 10,825.65
1 FONDO DE RETIRO	43,871,250.34	1 10% RETENIDO (PAGADO)	32,263.17
2 FONDO DE AHORRO	1,069,556.02	2 10% RETENIDO (POR PAGAR)	87.42
FONDOS DE FIDEICOMISOS	\$ 44,940,806.36	3 I.S.P.T.	60,276.57
1 IVAN GUILLERMO BECERRA ARENA	15.00	4 DESCUENTO ISSSTESON	44,094,480.78
2 MARIA CONSUELO DOMINGUEZ HAR	19.86	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$44,187,107.94
3 ELIZANDRO VALENEZUELA	49.16	8 GISELA RUIZ REGALADO	201.24
4 GERARDO GUEVARA MARTINEZ	62.21	9 YOANA TAUTIMES DELGADO	222.00
5 JOSE LIONSO SALAZAR HUERTA	67.44	10 MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE	609.00
6 JESUS ERNESTO RUBIO	128.00	11 SUTTITSCA	12,991.68
7 GABRIEL ARELLANO ALCARAZ	150.08	12 FOAH	2,132,924.96
		13 FOVI ITESCA	2,422,408.88
		14 FORE	7,844,713.95
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 12,414,563.46

2.-Fondos de Bienes de Terceros

FIDEICOMISO	SALDO
FONDO DE AHORRO	\$1,069,556.02
FONDO DE RETIRO	\$43,871,250.34

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.

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE:SEGUNDO

3.- Al 30 de Junio la cuenta de pasivos diferidos no tiene movimientos.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

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

	JUNIO 2019
Subsidio Federal	21,375,373.00
Subsidio Estatal	17,931,002.00
Ingresos Propios	10,141,931.64
Proyectos(Cobre del Mayo)	426,000.00
Prodep 2018	410,000.00
Pades	187,621.35
Inadem	61,750.00
Proyecto de Investigación 2019	50,000.00
Otros Ingresos	53,762.93
Total de Ingresos	<u>\$50,637,440.92</u>

2.- Al 30 de Junio los otros ingresos cierran con un saldo de \$53,762.93 correspondiente a los intereses generados de las inversiones bancarias.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Se aplicaron al 30 de Junio de 2019 \$49,843,650.53 de gastos de operación.

Al cierre de Junio se generó un ahorro de \$793,790.39

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-Junio se realizaron las siguientes modificaciones al Patrimonio Contribuido:

DONACIONES DE CAPITAL:

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE: SEGUNDO

Donaciones a la Sede de Álamos:

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-Junio se realizaron las siguientes modificaciones al Patrimonio Generado:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Por una disminución de \$89,467.91, \$62,579.32 y \$4,066.41 debido a los reintegros 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.

	JUNIO'19	JUNIO'18
EFFECTIVO	6,000.00	6,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	5,308,351.35	4,800,941.26
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	1,226,223.29	164,888.78
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	22,293.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,540,574.64	4,994,123.04

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

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A JUNIO'2019	
Mobiliario y equipo de administración	548,800.66
Mobiliario y equipo educacional	196,915.04
Maquinaria, otros equipos y herramientas	135,464.01
Activos Intangibles	33,947.40
TOTAL GENERAL	\$ 915,127.11

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

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 hidráulico 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.

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

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

ETCA-I-12

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE: SEGUNDO

Flujo de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2019
(PESOS)

ETCA-I-06

Concepto	<u>JUNIO'2019</u>	<u>JUNIO'2018</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	50,637,440.92	46,141,871.23
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,141,931.64	10,447,335.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	40,441,746.35	35,654,863.00
Otros Orígenes de Operación	53,762.93	39,673.23
Aplicación	49,843,650.53	51,286,194.49
Servicios Personales	39,990,449.57	41,364,223.00
Materiales y Suministros	1,909,176.46	2,235,787.40
Servicios Generales	7,929,874.50	7,527,876.09
Subsidios y Subvenciones	6,000.00	69,000.00
Ayudas Sociales	-	89,308.00
Donativos	8,150.00	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	793,790.39 -	5,144,323.26
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Aplicación	1,886,691.04	616,265.32
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	907,854.40	-
Bienes Muebles	944,889.24	591,696.52
Otras Aplicaciones de Inversión	33,947.40	24,568.80
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 1,886,691.04 -	616,265.32
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	9,572,795.57	11,769,715.25
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	9,572,795.57	11,769,715.25
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	2,552,329.94	5,351,911.93
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	2,552,329.94	5,351,911.93
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	7,020,465.63	6,417,803.32
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,927,564.98	657,214.74
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	6,540,574.64	4,994,123.04

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

Integración de Flujo de efectivo

Origen:	Aumento/ Disminución (+/-)
Pasivo	8,757,345.28
Aportaciones	-14,000.01
Donaciones de Capital	985,563.94
Resultado de ejercicios anteriores	-156,113.64
Total	\$ 9,572,795.57

Aplicación:

Derechos a Recibir	-28,619.86
Inversiones Financieras	2,580,949.80
Total	\$ 2,552,329.94

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

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

**Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2019**

(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		50,583,677.99
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		53,762.93
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	53,762.93	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		50,637,440.92

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

ETCA-I-12

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE: SEGUNDO

**Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2019**

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		50,758,777.64
--	--	----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		915,127.11
Mobiliario y equipo de administración	548,800.66	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	196,915.04	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	135,464.01	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	33,947.40	
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)		49,843,650.53

Al 30 de Junio de 2019

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE INGRESOS:

Catalogo		IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO		50,583,677.99
LEY DE INGRESOS RECAUDADO		50,583,677.99

Al 30 de Junio 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	15,000,000.00

CUENTAS DE EGRESOS

Catalogo		IMPORTE
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO		50,758,777.64
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO		50,758,777.64
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO		48,570,710.47

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Catálogo	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR INSCRIPCION	1,798,331.36
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.

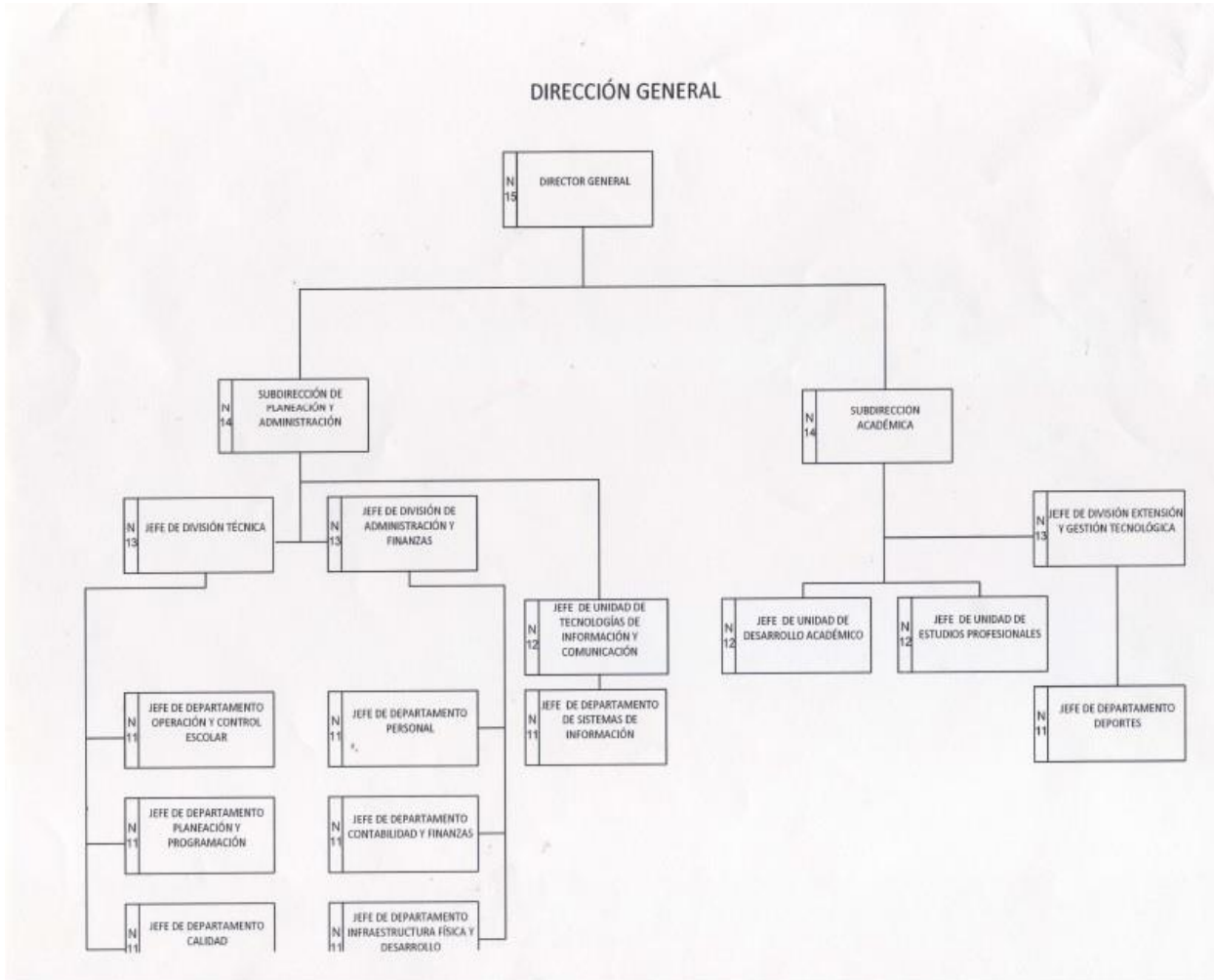
- a) Fecha de creación de ente: 25 de Noviembre de 1996
- b) Principales cambios en su estructura

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

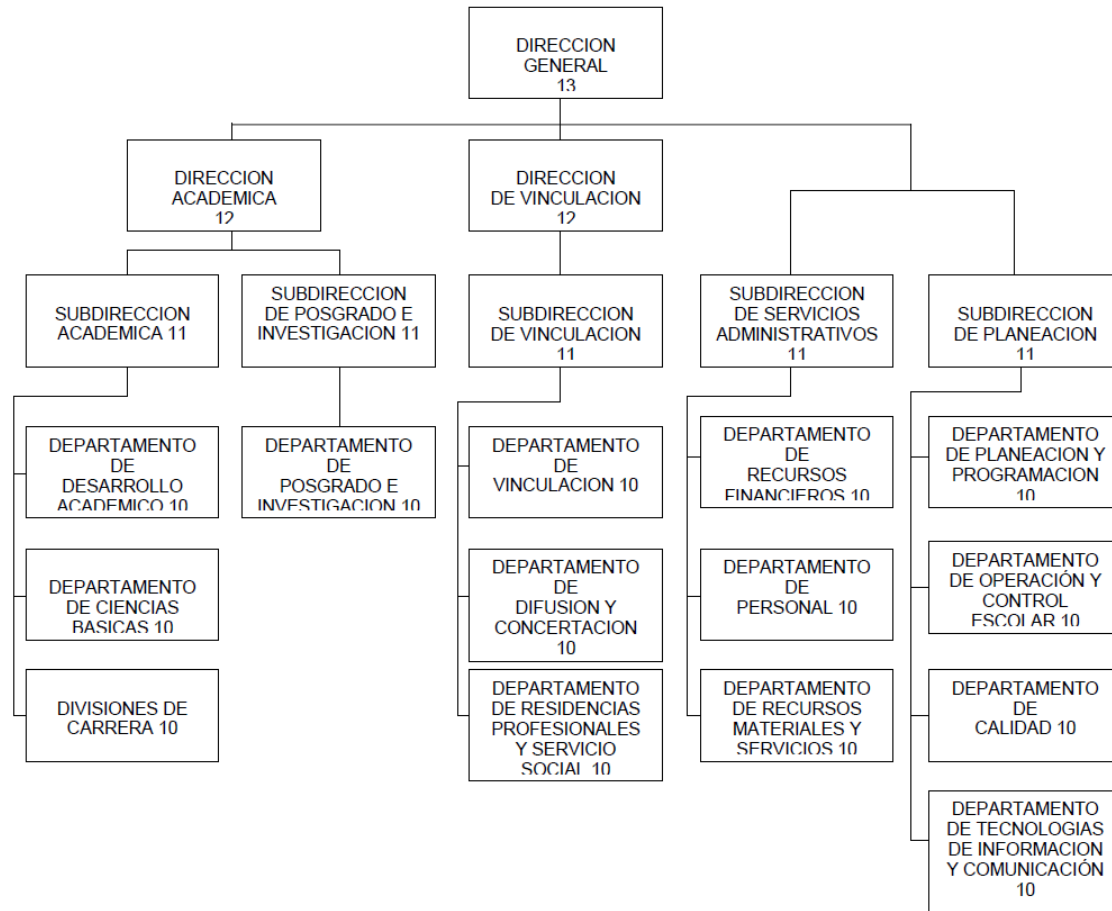
ORGANIGRAMA ANTERIOR



Al 30 de Junio 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.

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.

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:

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

ETCA-I-12

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE: SEGUNDO

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.

Se informa que derivado de instrucciones de la Secretaría de Hacienda, Contabilidad Gubernamental y la Secretaría de Educación y Cultura, en reuniones relacionadas con el seguimiento estratégico reporte relacionado con los informes trimestrales; en este segundo trimestre el Presupuesto Federal 2019 autorizado formará parte de las columnas de modificado tanto para ingresos como para egresos, debido a que este recurso no forma parte de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado, en su Analítico de Partidas por Unidad responsable de la Secretaría de Hacienda. Por lo anterior el primer trimestre 2019 presentado por este Instituto, difiere de lo manifestado en este segundo informe trimestral. Con la finalidad de dar cumplimiento a lo solicitado a los Organismos que recibimos Recurso Federal en base a convenios financieros

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**

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio 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 Seguridad</u> ¹	*	*
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: SEGUNDO

Al 30 de Junio 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 30 de Junio 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	98,648,901.95	88,282,315.99	159,476,423.31	10,366,585.96
Activo Circulante	773,741.31	92,779,586.11	86,880,640.99	6,672,686.43	5,898,945.12
Efectivo y Equivalentes	613,009.66	91,600,017.41	85,672,452.43	6,540,574.64	5,927,564.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,731.65	1,179,568.70	1,208,188.56	132,111.79	- 28,619.86
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	5,869,315.84	1,401,675.00	152,803,736.88	4,467,640.84
Inversiones Financieras a Largo Plazo	55,023,477.54	3,982,624.80	1,401,675.00	57,604,427.34	2,580,949.80
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	944,889.24		57,672,889.38	944,889.24
Activos Intangibles	307,345.40	33,947.40		341,292.80	33,947.40
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				-	-

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS PERIODO DE ENERO A JUNIO DE 2019	
C a t a l o g o	Saldo ACTUAL
SEP PRODEP 2017	138,159.15
SEP PRODEP 2018	985.03
FONDO DE AHORRO	1,069,556.02
FONDE DE RETIRO	56,395,727.14
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	\$ 57,604,427.34

10. Reporte de la Recaudación:

RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 30 DE JUNIO DE 2019	
INSCRIPCION	1,485,310.00
COLEGIATURA	2,795,899.00
RESIDENCIAS	252,990.00
CREDENCIAL	87,855.00
SEGURO	87,885.00
PROCESO DE ADMISION	224,000.00
CURSO DE VERANO	541,271.00
CURSO DE REPETICION	622,320.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	6,880.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACION	94,740.00
CONSTANCIA CON CALIFICACION	40,600.00
EXAMEN PROFESIONAL	853,640.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	11,440.00
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	14,630.00
PROCESO DE INSCRIPCION	16,066.64
SERVICIOS DE ENSEÑANZA	12,000.00
EXAMEN EGEL	133,360.00
DONATIVO	7,000.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA PROF	442,385.00
JORNADAS ACADEMICAS ELECTRON	44,900.00
RECARGOS	418,110.00
CURSO DE INGLES	804,055.00
CURSO DE FRANCES	14,097.00
EXAMEN UBICACION INGLES, FRA	18,050.00
ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMA	38,340.00
EXAMEN ACREDITA FRANCES	1,490.00
ESPECIALIZACION EN DOCENCIA	3,500.00
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA E	37,945.00
MAESTRIA EN MECATRONICA	163,738.00
TRAMITES DE TITULACION	61,725.00
MAESTRIA EN ARQUITECTURA	17,930.00
ADMISION ARQUITECTURA	39,210.00
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	50,620.00

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

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de Junio de 2019

RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 30 DE JUNIO DE 2019	
INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM	120,320.00
RESIDENCIAS VICAM	2,710.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL VICAM	22,720.00
SEGURO ESTUDIANTIL VICAM	21,890.00
PROCESO DE ADMISION VICAM	2,200.00
CURSOS DE VERANO VICAM	12,050.00
CURSOS DE REPETICION VICAM	12,575.00
EXAMEN PROFESIONAL VICAM	6,880.00
EXAMEN EGEL VICAM	27,130.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA PROF	3,310.00
INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS	244,630.00
RESIDENCIAS ALAMOS	5,285.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL ALAMO	26,560.00
SEGURO ESTUDIANTIL ALAMOS	26,560.00
PROCESO DE ADMISION ALAMOS	6,800.00
CURSOS DE VERANO ALAMOS	13,670.00
CURSOS DE REPETICION ALAMOS	33,945.00
CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS	1,250.00
EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS	58,480.00
REINGRESO, EQUIV, CONVAL ALA	385.00
EXAMEN EGEL ALAMOS	48,600.00
TOTAL	\$ 10,141,931.64

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 30 de Junio de 2019:

Servicios Personales	10,825.65
Proveedores	190,761.04
Retenciones y contribuciones	92,627.16
Isssteson	44,094,480.78
Otras cuentas por pagar	12,414,563.46
Fondo y bienes de terceros	44,940,806.36
TOTAL	<u><u>\$101,744,064.45</u></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

Al 30 de Junio de 2019

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

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

Al 30 de Junio de 2019

TRIMESTRE: SEGUNDO

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 ESTUDIANTIL

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

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.