

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,324,659.77	5,981,756.02	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	589,517.21	924,641.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,026,434.25	985,473.14	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,000.00	4,000.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			- Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	66,522.00	66,522.00	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	955,965.00	955,965.00
Total de Activos Circulantes	5,421,616.02	7,037,751.16	Total de Pasivos Circulantes	1,545,482.21	1,880,606.34
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,419,814.11	29,432,897.27	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	14,823,206.49	14,814,747.64	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	732,292.57	665,269.55	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 3,015,001.06	- 2,780,145.07	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	43,960,412.11	42,132,769.39	Total de Pasivos No Circulantes	1,545,482.21	1,880,606.34
Total de Activos	49,382,028.13	49,170,520.55	Total de Pasivo		
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	23,564,598.26	23,564,598.26
			Donaciones de Capital	20,819,932.80	20,819,932.80
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	559,539.69	610,510.89
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,892,475.17	3,515,894.04
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	47,836,545.92	47,289,914.21
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	49,382,028.13	49,170,520.55

L.E. MARIA JESUS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOAQUIN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

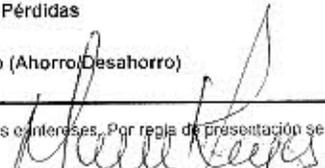
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

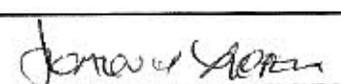
ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	849,004.12	2,007,238.75
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹	222.62	1,183.66
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	848,781.50	2,006,055.09
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,495,455.29	30,220,409.00
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,495,455.29	30,220,409.00
Otros Ingresos y Beneficios		
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		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,344,459.41	32,227,647.75
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	6,536,383.73	30,019,278.57
Servicios Personales	5,548,495.56	25,260,119.05
Materiales y Suministros	231,674.76	1,247,793.74
Servicios Generales	756,213.41	3,511,365.78
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,680.00	38,735.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	13,680.00	38,735.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	234,855.99	2,780,145.07
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	234,855.99	2,780,145.07
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,784,919.72	32,838,158.64
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	559,539.69	610,510.89

¹ No se incluyen: Utilidades e intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros


L.E. MARÍA JESÚS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. JOAQUÍN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonables correctos y son responsabilidad del emisor"


INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE PUERTO PEÑASCO
SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

Flujo de Efectivo

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

al 31 de Marzo de 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	7,344,459.41	7,987,824.85
Impuestos		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Declarados		
Productos de Tipo Corriente	222.62	297.85
Aprovechamientos de Tipo Corriente	848,781.50	777,045.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Cautados en Ejercicios Financieros Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	6,495,455.29	7,210,482.00
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	6,550,063.73	5,502,924.14
Servicios Personales	5,548,495.56	4,767,262.34
Materiales y Suministros	231,674.76	194,149.59
Servicios Generales	756,213.41	538,012.21
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,680.00	3,500.00
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Antiguos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Comisiones		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	794,395.68	2,484,900.71
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	47,277,006.23	47,946,583.93
Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	47,277,006.23	47,946,583.93
Aplicación	46,975,413.17	44,495,007.71
Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso	31,419,914.11	29,382,897.27
Bienes Muebles	15,555,499.06	15,112,110.44
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	301,593.06	3,451,576.22
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	26,536,932.17	24,755,111.03
Endudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	26,536,932.17	24,755,111.03
Aplicación	25,255,921.16	30,697,587.96
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	25,255,921.16	30,697,587.96
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,281,011.01	5,936,476.93
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 1,657,096.25	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,981,756.02	5,981,756.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,324,659.77	5,981,756.02

L.E. MARIA JESUS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOAQUIN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonables correctos y son responsabilidad del emisor.

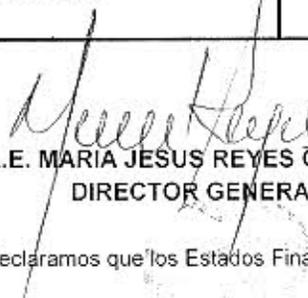
SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

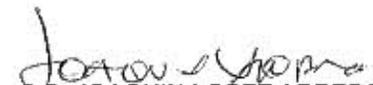
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	44,384,531.06				44,384,531.06
Aportaciones	23,564,598.26				
Donaciones de Capital	20,819,932.80				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		2,892,475.17	559,539.69		3,452,014.86
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			559,539.69		
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,892,475.17			
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	44,384,531.06	2,892,475.17	559,539.69		47,836,545.92
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	44,384,531.06				44,384,531.06
Aportaciones	23,564,598.26				
Donaciones de Capital	20,819,932.80				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		3,515,894.04	610,510.89		2,905,383.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			610,510.89		
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,515,894.04			
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	44,384,531.06	3,515,894.04	610,510.89		47,289,914.21


L.E. MARIA JESUS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL


G.P. JOAQUIN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS



ITSPP
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE PUERTO PEÑASCO

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonables correctos y son responsabilidad del emisor"

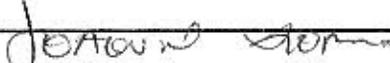
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Activo	Origen (2015 - 2014)	Aplicación
Activo Circulante	-	+
Efectivo y Equivalentes	- 1,657,096.25	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		40,961.11
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,987,016.84
Bienes Muebles		8,458.85
Activos Intangibles		67,023.02
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	- 234,855.99	
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	(2014 - 2015)	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	335,124.13	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	582,258.50	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(2014 - 2015)	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	-
Aportaciones		-
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		- 117,050.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	623,418.87	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


L.E. MARÍA JESUS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. JOAQUIN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

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


SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: PRIMERO DEL 2015

A Corto Plazo

NO APLICA

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Largo Plazo



ITSPPP
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

Notas a los Estados Financieros al 31 MZO/2015

De Desglose:

1) Notas al Estado de Situación Financiera

1.- Efectivo y Equivalentes se encuentra integrada por los siguientes conceptos

Caja	5,000.00
Bancos	4,319,659.77
Total	\$ 4,324,659.77

El rubro de caja correspondía a un fondo fijo de caja chica para la operación de diversos gastos de las distintas unidades administrativas, en su mayoría se utiliza para cubrir gastos menores de mantenimiento. El cual se apertura al inicio del ejercicio 2015.

2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se encuentra integrada de la siguiente manera.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	956,270.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	64,604.18
<u>Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</u>	<u>5,560.09</u>
Total	\$ 1,026,434.25

El concepto de deudores diversos por cobrar en su mayoría esta representado por los recursos entregados para la realización de compras, mismas que no han sido comprobadas por un monto de \$305.00, el resto corresponde a deudores por inscripción por un importe de \$955,965.00; El rubro de Deudores por Anticipos corresponde a recursos entregados para la realización de comisiones, mismas que están pendientes de comprobar, el rubro de Otros derechos a Recibir efectivo o Equivalentes corresponde al importe de Subsidio al Empleo acumulado al periodo.

3.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios, se integra por:

<u>Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo</u>	<u>\$4,000.00</u>
Total	\$4,000.00

Se compone por anticipo al proveedor Alejandro Villalobos Garcia, por servicios legales a realizar, pendiente por comprobar del ejercicio 2014.

4.- La cuenta de Otros Activos Circulantes, se compone por

Valores en Garantía \$ 66,522.00
Que corresponde a un depósito en garantía realizado a Comisión Federal de Electricidad

5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se integra por:

Terrenos	1,658.00
Edificios No Habitacionales	31,471,572.11
<u>Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público</u>	<u>50,000.00</u>
Total	\$ 31,419,914.11

Representa los bienes inmuebles propiedad de la Institución, edificios y construcción de la Planta tratadora de aguas residuales.

6.- Bienes Muebles, se compone por

Mobiliarios y Equipo de Administración	12,269,217.99
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	271,930.09
Equipo de transporte	1,438,579.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	737,108.84
<u>Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos</u>	<u>108,369.59</u>
Total	\$14,823,206.49

Incluye los bienes de activo fijo adquiridos por la institución y los que fueron donados

7.- Activos Intangibles, se integra por:

Software	375,678.40
Licencias	356,614.17
Total	\$732,292.57

Este importe esta representado por las licencias propiedad de la institucion de software: Plataforma contable-presupuestal Integra, antivirus Avira, licencia Microsoft

8.- Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes, se integra por:

Depreciacion acumulada de Bienes Muebles	-2,997,487.42
Amortizacion acumulada de Activos Intangibles	-17,513.64
Total	-\$2,780,145.07

9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se integra por

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,032.30
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	571,358.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,126.56
Total	\$ 589,517.21

El saldo esta representado en su mayoria por las cuotas y retenciones a favor de Issteson, ademas de saldos pendientes de pago a proveedores por distintas adquisiciones y servicios, retenciones sindicales a favor del SITAITSPP; asi mismo considera el importe de los impuestos del mes de Marzo, los cuales seran pagados en Abril 2015.

10.- Otros Pasivos a Corto Plazo, se integra por,

Ingresos por Clasificar 955,965.00
Corresponden al importe de los convenios por inscripcion realizados con los alumnos del plantel.

11.- Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido, se compone por:

Aportaciones	23,564,598.26
Donaciones de Capital	20,819,932.80
Total	\$44,384,531.06

Se encuentra representado en su mayoria por los bienes de activo fijo donados y adquiridos.

12.- Hacienda Publica/Patrimonio Generado, se compone por:

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	559,539.69
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,892,475.17
Total	\$ 3,452,014.86

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operacion por el primer trimestre del ejercicio 2015.

2) Notas al Estado de Actividades

1.- Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de Marzo de 2015.

Ingresos y Otros Beneficios

Productos Tipo Corriente	222.62
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	848,781.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,495,455.29
Total de Ingresos	\$ 7,344,459.41

Los productos tipo corriente son los rendimientos bancarios, en el rubro de Transferencia,Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas esta compuesto por los Subsidios del Gobierno Federal y Estatal recibidos

2.- Las cuentas contempladas en los gastos y otras perdidas son los siguientes:

Gastos y Otras Perdidas

Servicios personales	5,548,495.56
Materiales y Suministros	231,674.76
Servicios Generales	756,213.41
Ayudas Sociales	13,680.00
Estimaciones, Deprec, Deterioros y Amortizaciones	234,855.99
Total de Egresos	\$ 6,784,919.72
Obteniendo un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 559,539.69



3) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.-En la cuenta de patrimonio generado de ejercicios anteriores se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio 2014	-610,510.89
Resultado de ejercicios anteriores	3,502,986.06
Patrimonio Generado de ejercicio Anteriores	\$2,892,475.17

El resultado de ejercicios anteriores tuvo un modificación de \$12,907.98, producto de una cancelación de saldos que afecto el resultado del ejercicio 2009.

4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1.- Efectivo y Equivalentes.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo en bancos	4,324,659.77	5,981,756.02

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	794,395.68	2,484,900.71
<i>Movimientos de Partidas que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	223,072.45	2,166,335.42
Amortización	11,783.54	0.00
Ahorro/Desahorro despues rubros Extraordinarios	-610,510.89	-751,290.71

De Memoria:

A la fecha el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco tiene registradas cuentas de orden presupuestales, las cuales se componen por:

Ley de Ingresos Estimada	\$34,633,111.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$-27,446,651.59
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	\$158,000.00
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$-7,344,459.41
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$-31,365,543.22
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$3,831,161.68
Modificaciones al presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$20,940,492.34
Presupuesto de Egresos Devengado	\$1,086,443.40
Presupuesto de egresos Ejercido	\$-213,498.81
Presupuesto de Egresos Pagado	\$5,720,944.61

De Gestion:

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

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



Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco son elaborados por la Subdirección de Administración y Finanzas a través del departamento de Recursos Financieros con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto, cabe señalar aún se están realizando trabajos para el registro de los momentos contables en las cuentas de orden.

2.-Panorama Económico y Financiero.

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en el logro de las actividades propias del Instituto; de igual manera se cuenta con la captación de recursos propios, destinados de igual manera al cumplimiento de las actividades de la Institución; cabe mencionar que durante el presente ejercicio se solo se superó el ingreso programado con un 2.8% de lo autorizado a captar, en cuanto a los recursos de origen Estatal, no se recibió recurso para cubrir los gastos de operación.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

3.-Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con el objeto de impartir e impulsar la educación de tipo superior correspondiente al nivel Licenciatura.

El Gobierno del Estado de Sonora, suscribió el 30 de agosto de 2000, un convenio con la Secretaría de educación pública, mediante el cual ambas entidades se comprometen a crear y sostener el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, lo anterior con el objetivo de brindar en el municipio de Puerto Peñasco la opción de Educación Superior de Calidad.

b) Principales cambios en su estructura.

Las modificaciones que se han presentado esta Institución desde su creación, se basa en la transición de la Estructura A, así la Estructura B autorizada en la I Sesión Extraordinaria de la H. Junta Directiva, realizadas el 26 de abril del 2012, lo anterior derivado del Incremento en la oferta educativa.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco es un organismos público descentralizado delo Gobierno el Estado de Sonora, dorado de personalidad jurídica y patrimonios propios.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, tiene por objeto de acuerdo a lo señalado en el Decreto de Creación y al Reglamento Interno:

I.- Impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región del Estado y el país;

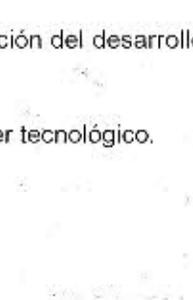
II. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales,

III. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

IV. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad; y

V. Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico.

b) Principal actividad.



La administración del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el desarrollo de su principal actividad tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

- I.- Crear la organización administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por la Junta Directiva;
- II.- Impartir educación superior en las áreas industrial y de servicios, así como cursos de actualización y superación académica;
- III.- Someter los planes y programas de estudio, así como sus adiciones o reformas a la aprobación de la autoridad correspondiente;
- IV.- Incorporar, otorgar o retirar reconocimientos de validez a los estudios realizados en planteles particulares que imparten educación superior;
- V.- Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y colaboración profesional con organismos e instituciones culturales, educativas, científicas de investigación, nacionales y extranjeras.
- VI.- Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas: docencia, investigación y difusión cultural;
- VII.- Expedir certificados de estudios, títulos profesionales, grados académico, diplomados, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así se requieran, conforme a las disposiciones aplicadas.
- VIII.- Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios, de acuerdo con las disposiciones aplicadas.
- IX.- Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de conformidad con lo establecido por la Ley General de Educación y la Ley de Educación para los Estados de Sonora;
- X.- Reglamentar los procedimientos de selección e ingreso de los alumnos, así como para su permanencia en la Institución
- XI.- Reglamentar los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción, en su caso de personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;
- XII.- Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad tecnológica, como a la población en general;
- XIII.- Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;
- XIV.- Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, Privado y social para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;
- XV.- Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado;
- XVI.- Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este Decreto le confiere para el cumplimiento de sus objetos;
- XVII.- Prestar servicios de asesorías, elaboración de proyectos de desarrollo de prototipos, paquetes tecnológicos y capacitación técnica a los sectores públicos, social y privado que lo soliciten; y
- XVIII.- Realizar todas clase de actos jurídicos necesarios para el logros de su objeto y el cumplimiento de sus atribuciones.

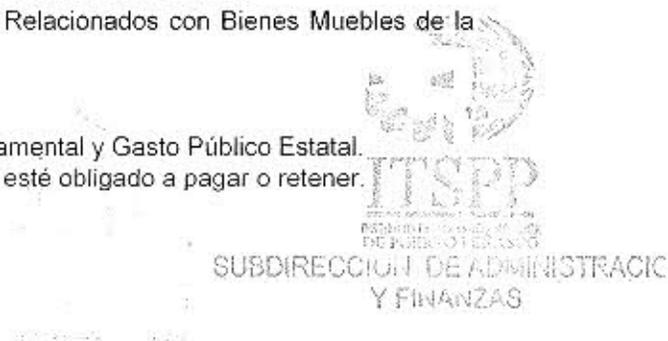
c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al cierre del Ejercicio Fiscal 2015

d) Régimen Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 78 de Educación del Estado de Sonora.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.



El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones en el año de 2000.

f) Estructura Organizacional Básica.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo. A la fecha de este informe ya ha sido aprobado por el Consejo Directivo el Reglamento Interior y se encuentran en la siguiente etapa de actualización los demás documentos normativos, acorde a un programa de actividades que concluye el mes de diciembre del 2014, lo que contempla la revisión y actualización de los manuales de organización, procedimientos y puestos.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en los supuestos de este apartado.

5.-Bases para la preparación de Estados Financieros.

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

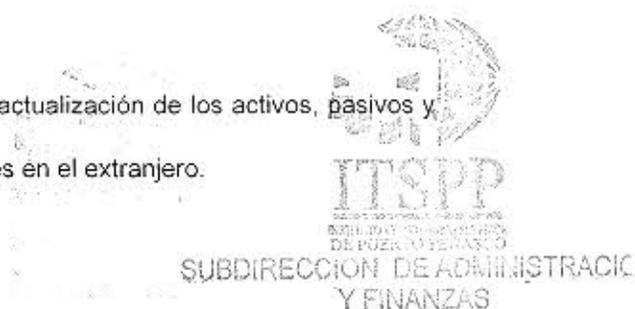
- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, no realizó operaciones en el extranjero.

c) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.



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

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8.- Reporte Analítico del Activo.

De los Activos registrados en los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se registra la depreciación, y el deterioro de los Activos, así como la amortización de los activos intangibles, a partir de 1 de enero del 2015.

NOTAS DE DESGLOSE.

9.- Fideicomiso, mandatos y análogos

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en los supuestos de este apartado.

10.-Reporte de recaudación.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el ejercicio fiscal 2015, cuenta con la siguiente recaudación como se muestra en la siguiente tabla

Descripción	Autorizado	Recaudado	%
Gobierno del Estado	14,767,576	1,651,553.29	88
Gobierno del Federal	16,102,443	4,843,922.00	100
Ingreso Propio	2,108,000	849,004.12	40

Nota: El presupuesto del Gobierno Federal esta condicionado a que llegue el oficio con la autorización del recurso, la cifras que se informan al cierre del mes de marzo son una proyección del presupuesto

11.- Información sobre a deuda y el reporte analítico de la deuda.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado.

12.- Calificaciones otorgadas.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado.

13.-Proceso de Mejora.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco se rige mediante la aplicación de los siguientes:

- Políticas establecidas en el Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos Gobierno del Estado para el del Ejercicio Fiscal 2015.
- Lineamientos que establece el Instituto Tecnológico de Información del Estado de Sonora ITIES, en de ámbito de transparencia
- Proceso del Sistema de Gestión de la Calidad bajo en la Norma ISO 9001:2008.

14.- Información por segmentos.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a que no se cuenta con extensiones en otras áreas geográficas del Estado.

15.-Evento Posteriores al cierre.

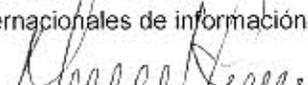
El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no se identificaron eventos posteriores que afectaran económicamente la situación financiera del ente a la fecha del cierre del 31 de marzo del 2015.

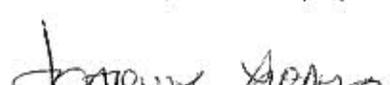
16.-Partes relacionadas.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no existen registros de operación con partes relacionadas.

17.- Responsabilidad sobre la presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, han sido preparados con las normas internacionales de información financiera


L.E. MARÍA JESUS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. JOAQUIN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

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


SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

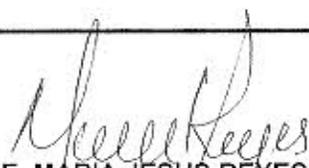
Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
al 31 de Marzo de 2015

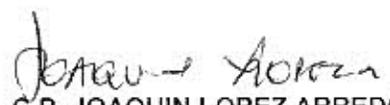
ETCA-I-06

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	5,981,756.02	8,733,027.00	10,390,123.25	4,324,659.77	- 1,657,096.25
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	985,473.14	7,579,993.94	7,539,032.83	1,026,434.25	40,961.11
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,000.00	-	-	4,000.00	-
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes	66,522.00	-	-	66,522.00	-
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,241,335.77	1,178,578.35	-	31,419,914.12	1,178,578.35
Bienes Muebles	14,816,044.65	7,161.84	-	14,823,206.49	7,161.84
Activos Intangibles	711,116.77	21,175.80		732,292.57	21,175.80
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 2,938,829.04	-	76,172.02	- 3,015,001.06	- 76,172.02
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					


L.E. MARÍA JESÚS REYES ORTIZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. JOAQUÍN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

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

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
 del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015
 (PESOS)

ETCA-II-09-B

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado (4)	Egresos Pagado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	32,565,519.20	734,542.75	33,300,061.95	6,550,063.73	6,541,102.98	26,749,998.22
Gasto de Capital	412,500.00	4,288,468.00	4,700,968.00	2,062,498.71	2,062,498.71	2,638,469.29
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos						
Total del Gasto	32,978,019.20	5,023,010.75	38,001,029.95	8,612,562.44	8,603,601.69	29,388,467.51



DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Fondos, Indicadores Postura Fiscal
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
al 31 de Marzo de 2015
(pesos)

ETCA-II-12

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos Gobierno del Estado	1,651,533.29	1,651,533.29	1,651,533.29
2. Ingresos Sector Paraestatal			
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno del Estado	1,651,533.29	1,651,533.29	1,651,533.29
4. Egresos del Sector Paraestatal			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)			
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento			
B. Amortización de la Deuda			
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)			



ITSPPP

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE PUERTO PEÑASCO

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS