



SEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO



Gobierno del
Estado de Sonora

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco.
Puerto Peñasco, Sonora a 17 de Enero del
2019.

No. de Oficio SSA-009/2019.

Asunto: Cuarto Informe Trimestral 2018.

“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

C.P. GUSTAVO L. RODRIGUEZ LOZANO
SUBSECRETARIO DE EGRESOS DE SECRETARIA DE HACIENDA
P R E S E N T E.-

En atención a lo dispuesto en el artículo 22 Bis de la Ley del Presupuesto y Gasto Publico del Estado de Sonora para el ejercicio 2018, me permito por este medio enviar la información al Tercer Trimestre de 2018; consistente en:

- I.- Información Contable.
- II.- Información Presupuestaria.
- III.- Información Programática.
- IV.- Información Complementaria.

Anexo: Listado de Formatos ETCA

Esta información se presenta en formatos de forma impresa y Correo electrónico organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx , organismos@egresos-sonora.gob.mx .

Sin otro particular aprovecho para reiterarle mi más alta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE



Joaquín López Arredondo
C.P. JOAQUIN LOPEZ ARREDONDO
SUBDIRECCION DE ADMINISTRATIVOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

- c.c.p C.P. Raúl Navarro Gallegos/Secretaría de Hacienda.
- c.c.p C.P. José Rene Estrada Félix/Dirección General de Planeación y Evaluación.
- c.c.p. C.P. Adriana Almada Gutiérrez/Subsecretaria de Planeación y Administración.
- c.c.p Ing. Jesús Ramón Moya Grijalva/ Auditor Mayor Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.
- c.c.p. Archivo



Bldv. Tecnológico 5/N, Col. Centro Sur. Puerto Peñasco. Sonora. C.P. 83550
Tels: (638) 383-1100, 383-1217, ext. 211. E-mail: itsppdireccion@itspp.edu.mx
www.tecnm.mx | www.itspp.edu.mx



Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Al 31 de diciembre de 2018

ETCA-I-01

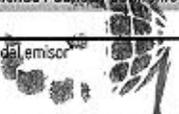
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,374,069.93	6,239,854.16	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,890,076.65	5,008,368.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	542,241.65	546,894.81	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,999.90	-	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	452,429.00	474,629.00
Total de Activos Circulantes	9,989,833.69	6,853,270.97	Total de Pasivos Circulantes	5,342,505.65	5,482,997.80
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	29,432,897.27	29,432,897.27	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	16,265,968.50	15,198,459.68	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	805,111.57	805,111.57	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	11,772,291.31	7,139,860.79	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	34,731,688.03	38,296,647.73	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	44,701,519.72	45,149,918.70	Total de Pasivo	5,342,505.65	5,482,997.80
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	44,302,690.33	44,384,531.06
			Aportaciones	23,482,757.53	23,564,598.25
			Donaciones de Capital	20,819,932.80	20,819,932.80
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,943,676.26	4,717,610.16
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,477,522.03	4,037,244.55
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,421,198.29	680,366.61
			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	39,369,014.07	39,686,920.90
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	44,701,519.72	45,149,918.70

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


ITSP
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Luis A. Castilla
C.P. Luis Alfonso Castillo
Departamento Recursos Financieros
SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
Doménica López
G.P. Jaquín López Arredondo
Subdirector Servicios Administrativos


ITSP
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
DIRECCIÓN
L.E. María Jesús Reyes Ortiz
L.E. María Jesús Reyes Ortiz
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018 (b)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	9,374,069.93	6,239,854.16	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	4,890,076.64	5,008,369.00
a1) Efectivo	9,637.93	1.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,444.07	350,000.00
a2) Bancos/Tesorería	9,364,432.00	6,239,855.16	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	149,839.57	2,024.00
a3) Bancos/Dependencias y Otras	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,993,392.00	2,762,342.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	542,241.66	546,894.81	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,745,401.00	1,894,003.00
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	465,225.66	472,177.30	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	64,366.00	62,768.30	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12,650.00	11,949.21	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	12,999.90	-	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	12,999.90	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	-	-	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-



Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	66,522.00	66,522.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía	66,522.00	66,522.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	452,429.00	474,629.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar	452,429.00	474,629.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	9,969,833.69	6,853,270.97	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	5,342,505.64	5,482,998.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,432,897.27	29,432,897.27	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	16,265,968.50	15,198,498.68	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	805,111.57	805,111.57	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	11,772,291.31	7,139,860.79	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos					
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f)		
i. Otros Activos no Circulantes					
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	34,731,686.03	38,296,647.73	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	5,342,505.64	5,482,998.00
I. Total del Activo (I = IA + IB)	44,701,519.72	45,149,918.70	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	44,302,690.33	44,384,531.06
			a. Aportaciones	23,482,757.53	23,604,598.26
			b. Donaciones de Capital	20,819,932.80	20,819,932.80
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	4,943,676.26	4,717,611.00
			a. Resultados del Ejercicio (Alcorno/ Desahorno)	3,477,522.03	4,037,245.00
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	8,421,198.29	680,366.00
			c. Revalúos		
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III) = IIIA + IIIB + IIIC	39,359,014.07	39,666,920.06
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	44,701,519.71	45,149,918.06



Luis A. Castillo
SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
 C.P. Luis Alfonso Castillo León
 Departamento Recursos Financieros

Joaquín López
SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
 C.P. Joaquín López Arredondo
 Subdirector Servicios Administrativos



L.E. María Jesús Reyes Ortiz
DIRECCION GENERAL
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: CUARTO

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,182,223.37	2,042,882.32
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,182,223.37	2,042,882.32
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	41,582,355.58	36,663,833.00
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,582,355.58	36,663,833.00
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	43,764,578.95	38,706,715.32
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	38,846,683.09	38,721,423.05
Servicios Personales	33,144,872.04	34,154,657.41
Materiales y Suministros	1,662,736.05	1,185,936.12
Servicios Generales	4,039,275.00	3,380,829.52
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	129,996.32	106,620.51
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	3,250.00
Ayudas Sociales	128,996.32	102,270.51
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	1,000.00	1,100.00
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	1,310,377.51	3,915,916.31
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,310,377.51	3,909,291.31
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	6,625.00
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40,287,056.92	42,743,959.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,477,522.03	4,037,244.55

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

ITSPP
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
C.P. Luis Alfonso Espinoza
Departamento Recursos Financieros

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
M.P. Joaquin Lopez Arredondo
Departamento de Servicios Administrativos

ITSPP
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
L.E. Maria Jesus Reyes Ortiz
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

ETCA-I-04

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	44,384,831.06				44,384,831.06
Aportaciones	23,554,598.25				23,554,598.25
Donaciones de Capital	20,818,952.80				20,818,952.80
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		680,265.81	4,037,244.88		4,717,510.69
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,037,244.88		4,037,244.88
Resultados de Ejercicios Anteriores		680,265.81			680,265.81
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	44,384,831.06	680,265.81	4,037,244.88		49,102,341.75
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	81,848.73				81,848.73
Aportaciones	81,848.73				81,848.73
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		7,740,832.05	7,514,266.58		15,255,098.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,477,622.03		3,477,622.03
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,740,832.05	4,037,244.55		11,778,076.60
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	44,384,831.06	8,421,107.86	3,477,622.03		56,283,560.95

Luis A. Castillo Leon
 C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
 Departamento Recursos Financieros

SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Joaquín López Arredondo
 C.P. Joaquín López Arredondo
 Subdirector Servicios Administrativos

María Jesús Reyes Ortiz
 E. María Jesús Reyes Ortiz
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: CUARTO

	Origen	Aplicación
Activo	4,650,083.57	4,201,684.59
Activo Circulante	17,653.05	3,134,215.77
Efectivo y Equivalentes		3,134,215.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,653.15	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,999.90	
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	4,632,430.52	1,067,468.82
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,067,468.82
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,632,430.52	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	0.00	257,796.73
Pasivo Circulante	0.00	257,796.73
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		235,596.73
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		22,200.00
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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 PUBLICA/PATRIMONIO	7,632,071.15	7,822,673.41
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	81,840.73
Aportaciones		81,840.73
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,632,071.15	7,740,832.68
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	7,632,071.15	
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,740,832.68
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

**SUBDIRECCION DE
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

Luis Alfonso Castillo Leon
C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
Departamento Recursos Financieros

Joaquín López Arredondo
C.P. Joaquín López Arredondo
Subdirector Servicios Administrativos

Reyes Ortiz
C.P. Reyes Ortiz
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-06

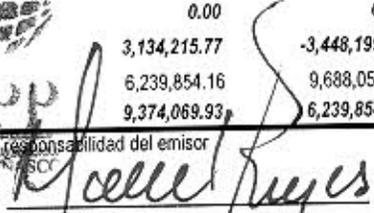
TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	43,764,578.95	38,706,715.32
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,182,223.37	2,042,882.32
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	41,582,355.58	36,663,833.00
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	39,562,894.36	42,077,172.99
Servicios Personales	33,144,672.04	33,804,657.41
Materiales y Suministros	1,662,736.05	1,185,936.12
Servicios Generales	4,039,275.43	3,380,829.52
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		3,250.00
Ayudas Sociales	128,996.32	102,270.51
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	1,000.00	1,100.00
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	586,214.52	3,599,129.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,201,684.59	-3,370,457.67
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,067,468.82	77,741.84
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,067,468.82	77,741.84
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,067,468.82	-77,741.84
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,134,215.77	-3,448,199.51
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,239,854.16	9,688,053.67
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,374,069.93	6,239,854.16

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


SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
 Departamento Recursos Financieros


SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
C.P. Joaquín López Arredondo
 Subdirector Servicios Administrativos


L.E. Maria Jesus Reyes Ortiz
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-07

Estado Analítico del Activo

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	45,149,918.70	108,678,677.22	109,127,076.20	44,701,519.72	-448,398.98
Activo Circulante	6,853,270.97	110,933,261.41	107,816,698.69	9,969,833.69	3,116,562.72
Efectivo y Equivalentes	6,239,854.16	66,035,590.82	62,901,375.05	9,374,069.93	3,134,215.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	546,894.81	44,834,651.29	44,839,304.44	542,241.66	-4,653.15
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		63,019.30	76,019.20	-12,999.90	-12,999.90
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	66,522.00			66,522.00	0.00
Activo No Circulante	38,296,647.73	-2,254,584.19	1,310,377.51	34,731,686.03	-3,564,961.70
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,432,897.27			29,432,897.27	0.00
Bienes Muebles	15,198,499.68	1,067,468.82		16,265,968.50	1,067,468.82
Activos Intangibles	805,111.57			805,111.57	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,139,860.79	-3,322,053.01	1,310,377.51	-11,772,291.31	-4,632,430.52
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

Luis A. Castillo
 C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
 Departamento Recursos Financieros

Joaquín López Arredondo
 C.P. Joaquín López Arredondo
 Subdirector Servicios Administrativos

Maria Jesús Reyes Ortiz
 Maria Jesús Reyes Ortiz
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	Mexico	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	Mexico		
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico		
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso		0.00	
Deuda Bilateral	Peso			
Títulos y Valores	Peso			
Arrendamientos Financieros	Peso			
Subtotal Corto Plazo	Peso	Mexico	0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	Mexico		
Títulos y Valores	Peso	Mexico		
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico		
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Mexico		
Deuda Bilateral	Peso	Mexico		
Títulos y Valores	Peso	Mexico		
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico		
Subtotal Largo Plazo	Peso	Mexico	0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	Mexico	5,482,997.80	5,342,505.65
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	Mexico	5,482,997.80	5,342,505.65

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


SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
 C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
 Departamento Recursos Financieros


 C.P. Joaquín López Arredondo
 Subdirector Servicios Administrativos


DIRECCIÓN GENERAL
 M.C. María Jesús Reyes Ortiz
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

ETCA-I-09

(PESOS)

TRIMESTRE: **CUARTO**

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	5,482,997.80				5,342,505.65		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	5,482,997.80				5,342,505.65		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1

Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2

Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

Luis A. Casillas
 C.P. Luis Alfonso Casillas
 Departamento Recursos Financieros

Joaquín López Arredondo
 J. Joaquín López Arredondo
 Subdirector de Servicios Administrativos

María Jesús Reyes Ortiz
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz
 Directora General



Sistema Estatal de Evaluación
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

ETCA-I-10

TRIMESTRE: CUARTO

(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										

NO APLICA



Luis A. Castillo
 C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
 Departamento Recursos Financieros

Joaquín López
 C.P. Joaquín López Arredondo
 Subdirector Servicios Administrativos

María Jesús Reyes
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz
 Directora General



Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Al 31 de diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: CUARTO

A Corto Plazo

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

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



SUBDIRECCION DE
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Luis A. Castillo
C.P. Luis Alfonso Castillo Leon
Departamento Recursos Financieros

Joaquín López Arredondo
C.P. Joaquín López Arredondo
Subdirector Servicios Administrativos



Maria Jesús Reyes Ortiz
C.P. María Jesús Reyes Ortiz
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Al 31 de Diciembre del 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

Notas a los Estados Financieros 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

De Desglose:

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

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

Caja	\$	9,638.00
Bancos	\$	9,364,431.93
Total	\$	9,374,069.93

El rubro de caja correspondía a un fondo fijo de caja general para la operación de la misma en cuanto a cambios en las operaciones diarias de cobro y un fondo de caja chica revolviente para gastos. El cual cerro con el saldo al final al 30 de Diciembre del 2018.

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	465,225.80
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	64,366.33
<u>Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</u>	<u>12,649.53</u>
Total	\$ 542,241.66



El concepto de deudores diversos por cobrar en su mayoría está representado por los recursos entregados para la realización de compras, mismas que no han sido comprobadas por un monto de \$ 0.00 el resto corresponde a deudores por inscripción por un importe de \$465,225.80; 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. De acuerdo a Oficio No. NOO/2042/16 se hace de su conocimiento de fecha del 20 de Septiembre del 2016 se hace de su conocimiento al Estado del adeudo pendiente por concepto de Ministraciones por un importe de \$27,483,862.35 así como también sobre un apoyo extraordinario del PIFIT 2009 por un importe de \$410,739.00

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

Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$	-12,999.90
Total	\$	-12,999.90

Se compone por anticipos pendientes por comprobar del ejercicio a Junio 2018.

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

Valores en Garantía \$ 66,522.00

Que corresponde a un deposito 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	29,381,239.27
Remodelación y rehabilitación	50,000.00
Total	\$ 29,432,897.27

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

NOTA: Se argumenta que el valor de los Terrenos de \$ 1,658.00 es simbólico debido a que son 20 hectáreas de terreno, las cuales desde el año 2000 de la creación de este Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco su estatus es de posesión, se acordó mediante convenio la ocupación del terreno rustico con el ejido San Rafael, que hasta la actualidad no se ha dado certeza jurídica, cabe señalar que a la fecha se han realizado los trámites correspondientes ante las instancias pertinentes, y en la actualidad se encuentra en la agenda del Programa de Regularización de Terrenos en respuesta de la Dirección General de Atención Ciudadana Oficio OEENR No. 0151/03/2017 para llegar al acuerdo con los miembros del Ejido San Rafael y realizar los trámites correspondientes para lograr así la tenencia legal del terreno.

6.- Bienes Muebles, se compone por

Mobiliarios y Equipo de Administración	13,303,246.30
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	285,080.59
Equipo de transporte	1,758,943.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	811,296.04
<u>Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos</u>	<u>107,401.59</u>
Total	\$16,265,968.50

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



7.- Activos Intangibles, se integra por:

Software	448,497.40
Licencias	356,614.17
Total	\$805,111.57

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

8.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, se integra por:

Depreciación acumulada de Bienes Muebles	11,698,326.68
Amortización acumulada de Activos Intangibles	73,964.63
Total	\$11,772,291.31

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,444.49
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	149,839.97
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,993,391.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,745,400.50
Total	\$ 4,890,076.65

El saldo está representado en su mayoría por las cuotas y retenciones a favor de Iссsteson, además de saldos pendientes de pago a proveedores por distintas adquisiciones y servicios, retenciones sindicales a favor del SITAITSP; así mismo considera el importe de los impuestos del mes de Junio, los cuales serán pagados en Diciembre del 2018.

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

Ingresos por Clasificar 452,429.00

Corresponden al importe de los convenios por inscripción realizados con los alumnos del plantel.

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

Aportaciones	23,482,757.53
Donaciones de Capital	20,819,932.80
Total	\$44,302,690.33

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

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

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	-8,421,198.29
Total	\$ - 8,421,198.29

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación al mes de Diciembre del 2018.



2) Notas al Estado de Actividades

1.- Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2018.

Ingresos y Otros Beneficios

Productos Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,182,223.37
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	<u>41,582,355.58</u>
Total de Ingresos	\$ 43,764,578.95

Los productos tipo corriente son los rendimientos bancarios, en el rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas está compuesto por los Subsidios del Gobierno Federal y Estatal recibidos al 31 de Diciembre del 2018.

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

Gastos y Otras Perdidas

Servicios personales	33,144,672.04
Materiales y Suministros	1,662,736.05
Servicios Generales	4,039,275.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	128,996.32
Becas	0.00
Donativos	1,000.00
<u>Estimaciones, Deprec, Deterioros y Amortizaciones</u>	<u>1,310,377.51</u>
<u>Otros Gastos</u>	<u>0.00</u>
Total de Egresos	\$ 40,287,056.92
Obteniendo un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$3,477,522.03

3) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.-En la Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2017 se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio 2017	-4,037,244.55
<u>Resultado de ejercicios anteriores</u>	<u>- 680,365.61</u>
Patrimonio Generado del ejercicio	\$-4,717,610.16

2.-En la Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2018 se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio 2017	3,594,826.60
<u>Resultado de ejercicios anteriores</u>	<u>- 3,703,588.13</u>
Patrimonio Generado del ejercicio	\$- 108,761.53

4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1.- Efectivo y Equivalentes.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo en bancos	\$ 6,239,854.16	\$ 9,374,069.93



[Handwritten signature]

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

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,201,684.59	- 3,370,457.67
<i>Movimientos de Partidas que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Ahorro/Desahorro después rubros Extraordinarios	4,201,684.59	- 3,370,457.67

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	\$40,663,442.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ - 5,071,002.32
Ley de Ingresos Devengada	\$ 49,363,807.88
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 40,663,442.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 778,885.09
Modificaciones al presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,979,543.92
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 43,864,100.82
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 40,044,148.66
Presupuesto de egresos Ejercido	\$ 40,044,148.66
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 40,044,148.66

De Gestión:

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 Secretaria 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.



Handwritten signature and initials.

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.

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 la 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 cumplimientos de sus atribuciones.

c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al del mes de Junio del 2018.

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.



[Handwritten signature]

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, 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, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas por el instituto, en base a lo devengado.

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.
- d) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.
- e) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitido por CONAC
- f) La depreciación de Inmuebles, Maquinaria y equipo: Se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación emitida por CONAC.
- g) Las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor de adquisición, tanto en resultados como en el patrimonio y son considerados como egresos en el periodo que se adquieren.

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 Septiembre del 2014. (de acuerdo a la vida útil del bien y porcentajes de depreciación emitidos por CONAC)

9.- Fideicomiso, mandatos y análogos

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

