



**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 15 de Abril del 2019.  
No. de Oficio SSA-015/2019.  
Asunto: Primer Informe Trimestral 2019.

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

C.P. GUSTAVO L. RODRIGUEZ LOZANO  
SUBSECRETARIO DE EGRESOS DE SECRETARIA DE HACIENDA  
PRESENTE.-

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 2019, me permito por este medio enviar la información al Primer Trimestre de 2019; 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](mailto:organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx) , [organismos@egresos.sonora.gob.mx](mailto: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

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/ Mayor Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización
- c.c.p. Archivo



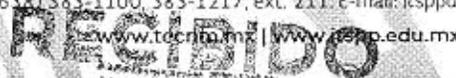
SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS  
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA  
SECRETARIA DE HACIENDA



SUBSECRETARIA DE EGRESOS



Bvd. Tecnológico S/N entre Carretera Sur, Puerto Peñasco, Sonora. C.P. 83550  
Tels: (638) 383-1100, 383-1217, ext. 211 E-mail: [itsppdireccion@itspp.edu.mx](mailto:itsppdireccion@itspp.edu.mx)



Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera  
Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
Al 31 de marzo de 2019

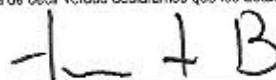
ETCA-I-01

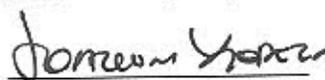
(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	8,789,500.76	9,379,298.72	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,497,973.80	4,888,698.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	581,049.73	535,533.90	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,999.90	12,999.90	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Titulos 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	452,429.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>9,424,072.59</b>	<b>9,968,454.72</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>4,950,402.80</b>	<b>5,341,127.10</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	10,895,738.96	11,114,204.96	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	356,614.17	356,614.17	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,596,163.21	10,596,163.21	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>30,689,087.19</b>	<b>30,307,553.19</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>39,513,159.78</b>	<b>40,276,007.91</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>4,950,402.80</b>	<b>5,341,127.10</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>44,302,890.33</b>	<b>44,302,890.33</b>
			Aportaciones	23,482,757.53	23,482,757.53
			Donaciones de Capital	20,819,932.80	20,819,932.80
			<b>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>9,739,933.35</b>	<b>9,367,809.52</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,453,773.80	4,652,617.70
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,193,707.15	14,020,427.22
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>34,562,756.58</b>	<b>34,934,880.81</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>39,513,159.78</b>	<b>40,276,007.91</b>

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

  
L.C.P. Viridiana Aide Figueroa Burciaga  
Departamento Servicios Financieros

  
C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativos

  
L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

DIRECCIÓN

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF  
 Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
 Al 31 de Enero de 2018 y al 31 de Marzo de 2019 (b)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: PRIMERO

Concepto (k)	2019	31 de diciembre de 2018	Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	8,728,566.74	9,378,296.72	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>	4,497,973.86	4,868,698.10
a1) Efectivo	11,138	4,638	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,195	3,194
a2) Bancos/Tesorería	8,778,363	9,374,661	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-115,203	32,535
a3) Bancos/Depositos y Otros	0	0	a3) Contratos 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	2,722,353	1,993,392
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	581,649.78	535,634.37	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	1,887,629	2,859,577
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	501,192	458,618	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	64,396.00	64,366	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	15,492	12,650	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>	13,000.00	13,000.00	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	13,000.00	13,000.00	c3) Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			<b>d. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (d=d1+d2+d3)</b>		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			d1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			d2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			d3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
<b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>			<b>e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (e=e1+e2+e3+e4+e5+e6)</b>		
d1) Inventario de Mercancías para Venta			e1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			e2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			e3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			e4) Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			e5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
<b>e. Amonías</b>			e6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		



Concepto (i)	2018	31 de diciembre de 2018	Concepto (i)	2019	31 de diciembre de 2019
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f1+f2)</b>			<b>g. Provisiones a Corto Plazo (g1+g2+g3)</b>		
f1) Estimaciones para Cuentas Incoobrables 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		
<b>g. Otros Activos Circulantes (g1+g2+g3+g4)</b>	<b>66,522.00</b>	<b>66,522.00</b>	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía	66,522	66,522	<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h1+h2+h3)</b>	<b>452,429.00</b>	<b>452,429.00</b>
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Creditar	452,429.00	452,429.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramiento y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>9,424,872.54</b>	<b>9,964,455.09</b>	<b>IA. Total de Pasivos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>4,950,402.00</b>	<b>5,341,127.10</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	29,432,897	29,432,897	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,895,739	11,114,205	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	356,614	356,614	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	-10,596,163	-10,596,163	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos			<b>IB. Total de Pasivos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f)</b>		
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
i. Otros Activos no Circulantes			<b>II. Total del Pasivo (II = IA + IB)</b>	<b>4,950,402.00</b>	<b>5,341,127.10</b>
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>30,089,987.19</b>	<b>30,307,555.19</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>39,513,159.73</b>	<b>40,276,008.20</b>	<b>IIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIA = a + b + c)</b>	<b>44,302,691.00</b>	<b>44,302,691.00</b>
			a. Aportaciones	23,482,758.00	23,482,758.00
			b. Donaciones de Capital	20,819,933.00	20,819,933.00
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>9,739,933.00</b>	<b>9,367,809.00</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorr/ Desahorr)	3,453,774.00	4,682,618.00
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	13,193,107.00	14,020,427.00
			c. Revalúos		
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)</b>		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>II. Total Hacienda Pública/Patrimonio (II = IIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>34,562,758.00</b>	<b>34,934,882.00</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + IB)</b>	<b>39,513,159.00</b>	<b>40,276,009.10</b>

*L + B.*

L.C.P. Viridiana Aide Figueroa Burciaga  
Departamento Servicios Financieros

*Joaquín López Arredondo*

C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativos

*María Jesús Reyes Ortiz*

L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

ISSPP  
DIRECCIÓN

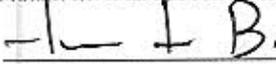
Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019  
(PESOS)

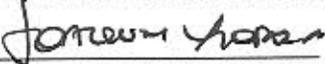
ETCA-I-03

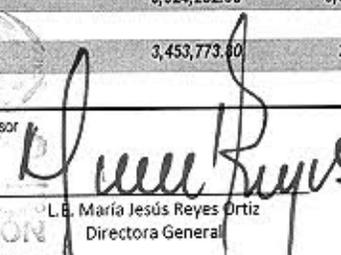
TRIMESTRE: PRIMERO

	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	902,415.86	783,091.29
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	902,415.86	783,091.29
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	9,475,610.00	9,086,607.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,475,610.00	9,086,607.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	-	-
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	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	10,378,025.86	9,869,698.29
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	6,904,820.06	8,630,483.38
Servicios Personales	5,880,044.85	7,752,589.44
Materiales y Suministros	255,084.51	221,308.24
Servicios Generales	769,680.70	656,585.70
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	19,432.00	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	19,432.00	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	-	970,489.50
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	970,489.50
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	6,924,252.06	9,600,972.88
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	3,453,773.80	268,725.41

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

  
C.P. Viridiana Figueroa Burciaga  
Departamento de Servicios Financieros

  
C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativos

  
  
L.B. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019

ETCA-I-04

TRIMESTRE: PRIMERO

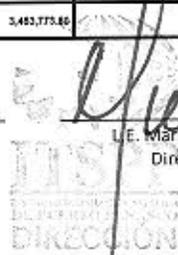
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	44,302,690.33				44,302,690.33
Aportaciones	22,482,757.53				22,482,757.53
Donaciones de Capital	20,819,952.80				20,819,952.80
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		14,020,427.22	4,852,617.70		9,347,209.52
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,852,617.70		4,852,617.70
Resultados de Ejercicios Anteriores		14,020,427.22			14,020,427.22
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	44,302,690.33	14,020,427.22	4,852,617.70		34,954,803.61
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		826,720.07	1,188,845.99		373,125.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,453,773.00		3,453,773.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		826,720.07	4,852,617.70		5,828,997.63
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	44,302,690.33	15,193,767.15	3,453,173.80		34,662,759.58

*Viridiana Alde Figueroa Burciaga*

L.C.P. Viridiana Alde Figueroa Burciaga  
 Departamento de servicios Financieros

*Joaquín López Arredondo*

C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirección de Servicios Administrativos



*Maria Jesus Reyes Ortiz*

L.E. Maria Jesus Reyes Ortiz  
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: PRIMERO

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	808,263.96	45,415.83
<b>Activo Circulante</b>	589,797.96	45,415.83
Efectivo y Equivalentes	589,797.96	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		45,415.83
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	218,466.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	218,466.00	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	0.00	390,724.30
<b>Pasivo Circulante</b>	0.00	390,724.30
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		390,724.30
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0.00
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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	826,720.07	1,198,843.90
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	826,720.07	1,198,843.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,198,843.90
Resultados de Ejercicios Anteriores	826,720.07	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	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.

- I - B

L.C.P. Viridiana Alde Figueroa Burciaga  
Departamento de Servicios Financieros

Joaquín López Arredondo

C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativo

María Jesús Reyes Ortiz

L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

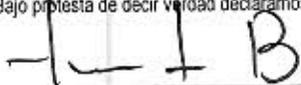
**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco**  
 Del XXXX al XXXX  
 (PESOS)

ETCA-I-06

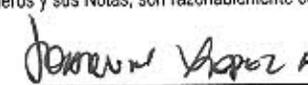
**TRIMESTRE: PRIMERO**

Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>10,378,025.86</b>	<b>49,363,807.88</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		5,599,228.93
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	902,415.86	2,182,223.37
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,475,610.00	41,582,355.58
Otros Orígenes de Operación		
<b>Aplicación</b>	<b>11,186,289.82</b>	<b>45,157,926.50</b>
Servicios Personales	5,880,044.85	33,144,672.04
Materiales y Suministros	255,094.52	1,663,768.05
Servicios Generales	769,877.37	4,039,275.43
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	19,432.00	128,996.32
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		1,000.00
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	4,261,841.08	6,180,214.66
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-808,263.96</b>	<b>4,205,881.38</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>219,765.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	219,765.00	
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>1,299.00</b>	<b>1,066,436.82</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,299.00	1,066,436.82
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>218,466.00</b>	<b>-1,066,436.82</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-589,797.96</b>	<b>3,139,444.56</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>9,379,298.72</b>	<b>6,239,854.16</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>8,789,500.76</b>	<b>9,379,298.72</b>

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



L.C.P. Viridiana A Figueroa Burciaga  
Departamento de servicios Financieros



C.P. Joaquin Lopez Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativos



L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Activo  
Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019

ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	40,276,007.91	24,874,921.58	25,637,769.71	39,513,159.78	-762,848.13
<b>Activo Circulante</b>	9,968,454.72	24,873,622.58	25,418,004.71	9,424,072.59	-544,382.13
Efectivo y Equivalentes	9,379,298.72	14,034,364.76	14,624,162.72	8,789,500.76	-589,797.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	535,633.90	10,839,257.82	10,793,841.99	581,049.73	45,415.83
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-12,999.90	0.00	0.00	-12,999.90	0.00
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
<b>Activo No Circulante</b>	30,307,553.19	1,299.00	219,765.00	30,089,087.19	-218,466.00
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	11,114,204.96	1,299.00	219,765.00	10,895,738.96	-218,466.00
Activos Intangibles	356,614.17			356,614.17	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,596,163.21			-10,596,163.21	0.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

*Viridiana Aide Figueroa Burciaga*

L.C.P. Viridiana Aide Figueroa Burciaga  
Departamento de Servicios Financieros

*Joaquín López Arredondo*

C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativos

*María Jesús Reyes Ortiz*

L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco**  
**Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019**

ETCA-I-08

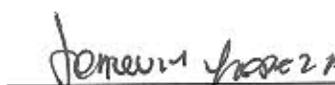
(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			5,341,127.10	4,950,402.80
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>5,341,127.10</b>	<b>4,950,402.80</b>

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

  
 L.C.P. Viridiana Aide Figueroa Burciaga  
 Departamento de Servicios Financieros

  
 C.P. Joaquin López Arredondo  
 Subdirector de Servicios Administrativos

  
 L.E. Maria Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

DIRECCIÓN

Sistema Estatal de Evaluación  
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF  
Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019

ETCA-I-09

TRIMESTRE: PRIMERO

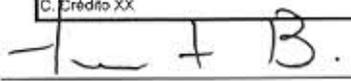
(PESOS)

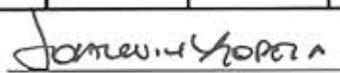
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2018(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás 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	5,341,127.10				4,950,402.80		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	5,341,127.10				4,950,402.80		
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					

  
L.C.P. Viridiana A Figueroa Burciaga  
Departamento de Servicios Financieros

  
C.P. Joaquin López Arredondo  
Subdirector de Servicios Administrativos

  
L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General



Sistema Estatal de Evaluación  
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF  
 Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019

ETCA-I-10

TRIMESTRE: PRIMERO

(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 (f)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2019 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2019 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2019 (m = g - l)
<b>NADA QUE INFORMAR</b>										
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)										

L I B.

L.C.P. Viridiana Aide Figueroa Burciaga  
 Departamento de Servicios Financieros

Joaquín López Arredondo

C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirector de Admon y Finanzas



María Jesús Reyes Ortiz

L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación  
 Informe sobre Pasivos Contingentes  
 Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
 Al 31 de marzo de 2019  
 (PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: PRIMERO

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.

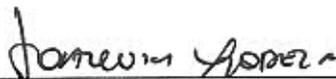
A Largo Plazo

Amador aleman Matha Leticia	Demanda Laboral	\$590,000.00
Carrion Contreras Enrique Adolfo	Demanda Laboral	1,700,083.00

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



L.C.P. Viridiana Aide Figueroa Burciaga  
 Departamento de servicios Financieros



C.P. Joaquin Lopez Arredondo  
 Subdirector de Admon y Finanzas



L.E. Maria Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior Puerto Peñasco  
Al 31 de marzo de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se deberá cumplir con lo siguiente:

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE MEMORIA: Cuentas de Orden

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

Incluir los 17 puntos señalados

1. Introducción.
2. Panorama Económico y Financiero.
3. Autorización e Historia.
4. Organización y Objeto Social.
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.
6. Políticas de Contabilidad Significativas.
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.
8. Reporte Analítico del Activo.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
10. Reporte de la Recaudación.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
12. Calificaciones otorgadas.
13. Proceso de Mejora.
14. Información por Segmentos.
15. Eventos Posteriores al Cierre.
16. Partes Relacionadas.
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.



Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco  
Al 31 de Marzo del 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Notas a los Estados Financieros 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019

De Desglose:

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

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

Caja	\$ 11,138.00
Bancos	\$ 8,778,362.76
Total	\$ 8,789,500.76

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 revolvente para gastos. El cual cerro con el saldo al final al 31 de Marzo del 2019.

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	501,191.78
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	64,366.33
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	15,491.62
Total	\$ 581,049.73



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 \$501,191.78

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 Marzo 2019.

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
<b>Total</b>	<b>\$ 29,432,897.27</b>

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	\$8,053,900.08
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	285,080.59
Equipo de transporte	1,758,943.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$798,846.31
<u>Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos</u>	<u>-\$1,032.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$10,895,738.96</b>

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



7.- Activos Intangibles, se integra por:

Licencias 356,614.17

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	0
<u>Amortización acumulada de Activos Intangibles</u>	<u>0</u>
Total	\$ 0

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,194.62
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ -\$115,202.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,722,352.79
<u>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u>	<u>\$ 1,887,628.99</u>
Total	\$ 4,497,973.80

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 Marzo, los cuales serán pagados en Abril del 2019.

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
<u>Donaciones de Capital</u>	<u>20,819,932.80</u>
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
<u>Resultado de Ejercicios Anteriores</u>	<u>-\$13,193,707.15</u>
Total	-\$13,193,707.15

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación al mes de Marzo del 2019.



## 2) Notas al Estado de Actividades

1.- Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 Marzo del 2019.

### Ingresos y Otros Beneficios

Productos Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$902,415.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$9,475,610.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$ 10,378,025.86</b>

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 Marzo 2019.

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

### Gastos y Otras Pérdidas

Servicios personales	5,880,044.85
Materiales y Suministros	255,094.52
Servicios Generales	769,877.37
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	19,432.00
Becas	0
Donativos	0
Estimaciones, Deprec, Deterioros y Amortizaciones	0
Otros Gastos	0
<b>Total de Egresos</b>	<b>6,924,448.74</b>
<b>Obteniendo un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$2,855,508.11</b>

## 3) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

Resultado del ejercicio 2018	4,652,617.70
Resultado de ejercicios anteriores	-14,020,427.22
<b>Patrimonio Generado del ejercicio</b>	<b>\$18,673,044.92</b>

2.-En la Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2019 se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio 2019	3,453,773.80
Resultado de ejercicios anteriores	-13,193,707.15
<b>Patrimonio Generado del ejercicio</b>	<b>\$16,647,480.95</b>

## 4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1.- Efectivo y Equivalentes.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo en bancos	9,379,298.72	\$ 8,778,366.76



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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,066,021.69	3,370,487.67
<i>Movimientos de Partidas que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación		
Amortización		
Ahorro/Desahorro después rubros Extraordinarios	4,066,021.69	3,370,487.67

**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	\$41,326,471.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$30,728,680.14
Ley de Ingresos Devengada	\$10,597,790.86
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 41,326,471.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 4,435,243.07
Modificaciones al presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 483,987.28
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 37,375,215.21
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 6,925,747.74
Presupuesto de egresos Ejercido	\$6,925,747.74
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,925,747.74

**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.



Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco son elaborados por la Subdirección de Servicios Administrativos 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 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 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 Marzo del 2019.

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, 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.

