

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Estados Financieros Dictaminados
Al 31 de Diciembre de 2013.

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

CALLE ZACATECAS No. 851 SUR ENTRE
BLVD R.E. CALLES Y CALLE 6 DE ABRIL
SECTOR CENTRO 85 000

CD. OBREGON, SON. MEX.
VISITENOS EN
www.duartetineo.com.mx

TELS: (01844) 416-73-63
E-mail lamberto@duartetineo.com.mx

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA



Estados Financieros Dictaminados
Al 31 de Diciembre de 2013.

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

Secretaría de la Contraloría General
Del Estado de Sonora.
Instituto Tecnológico Superior de Cananea
Presente.-

Asunto - Se hace entrega del Informe de Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

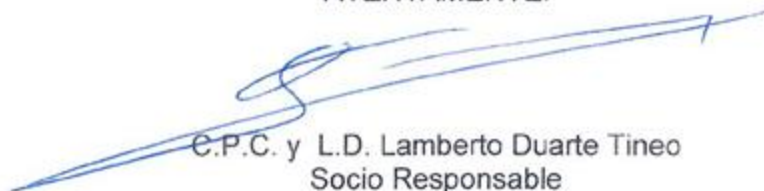
Con el propósito de hacer entrega formal del Dictamen de Estados Financieros, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 13/2013.

A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	6
Notas a los Estados Financieros	12
Informe Complementario de Auditoría	18
Informe Presupuestal	24
Informe del Cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	30
Anexos	32

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE:



C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo
Socio Responsable

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

DICTAMEN

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Secretaría de la Contraloría General
del Estado de Sonora
Instituto Tecnológico Superior
de Cananea

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y el estado de resultados, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria a la Entidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra revisión proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la **Nota 2** a los estados financieros.

Otras cuestiones.

Los Estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Cananea, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012, fueron auditados por el C.P.C. Rubén González Martínez, cedula profesional No. 1130385, que expresó una opinión con salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la **Nota 2** a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Duarte Tineo y Cía., S.C.

C.P.C. y E.D. ~~Lamberto Duarte Tineo~~

RFC. DUTL600917FX7

Cedula Profesional: 1296531

Certificado General 2528 y Certificado en
Contabilidad y Auditoría Gubernamental 356

Reg. A.G.A.F.F. 7720

Reg. Despacho 6876Cd. Obregón, Sonora; 27 de Febrero de 2014.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.**

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Estado de Situación Financiera

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

Pesos Históricos

Notas 1 y 2

	2013	2012	2013	2012
ACTIVO				
Bancos (Nota 3)	9,391,029	5,720,292	2,088,232	1,444,531
Deudores Diversos	11,411	21,986	104,959	5,680,093
Anticipo a Proveedores	0	13,726	103,747	89,669
Gastos por Comprobar	37,708	41,184	98,732	66,667
Deudores Diversos Inscripción (Nota 4)	1,097,651	840,526	8,055,411	0
Ingresos Pendientes de depositar	0	1,507,617		
Total Activo Circulante	10,537,799	8,145,331	10,451,081	7,280,960
ACTIVO FIJO				
Patrimonio Neto Acumulado			55,229,324	55,229,324
Reserva Para Contingencia			229,475	-1,200,105
Remanente del Ejercicio	56,205,273	54,594,428	833,192	1,429,580
Total Patrimonio	56,205,273	54,594,428	56,291,991	55,458,799
TOTAL ACTIVO	66,743,072	62,739,759	66,743,072	62,739,759
PASIVO				
Proveedores (Nota 6)				1,444,531
Acreedores Diversos				5,680,093
Impuestos Por Pagar (Nota 7)				89,669
Retenciones en Nomina				66,667
Cuotas, retenciones y contribuciones				0
Total Pasivos			10,451,081	7,280,960
PATRIMONIO				
Patrimonio Neto Acumulado			55,229,324	55,229,324
Reserva Para Contingencia			229,475	-1,200,105
Remanente del Ejercicio	56,205,273	54,594,428	833,192	1,429,580
Total Patrimonio	56,205,273	54,594,428	56,291,991	55,458,799
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	66,743,072	62,739,759	66,743,072	62,739,759

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.

Cuentas de Orden:

Equipo de Transporte en Comodato	25,000
Equipo de Computo en Comodato	122,855
Reguladores en Comodato	990
Presupuesto Autorizado Gob. Federal	-29,197,452
Presupuesto Autorizado Gob. Estatal	-19,785,294
Adeudo Gobierno del Estado	28,579,708
Total Cuentas de Orden	-20,254,193

Equipo de Transporte en Comodato	25,000
Equipo de Computo en Comodato	122,855
Reguladores en Comodato	990
Presupuesto Autorizado Gob. Federal	-29,197,452
Presupuesto Autorizado Gob. Estatal	-19,785,294
Gobierno del Estado Adeudo	28,579,708
Total Cuentas de Orden	-20,254,193

Ing. Pablo Andrade Gerardo
Director General

Lic. Reyes Octavio Ortíz Musso
Jefe de División de Administración y Finanzas

C.P. Héctor Rene Escalante Assmar
Jefe de Departamento de Finanzas

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CANANEA
ESTADO REMANENTES COMPARATIVOS

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012.


Pesos Históricos

Notas 1 y 2

	2013	2012
INGRESOS (Nota 8)		
Subsidio de Gobierno Federal	25,748,937	26,975,215
Subsidio de Gobierno Estatal	11,397,125	13,709,562
Ingresos Propios	3,183,429	2,717,610
Otros Ingresos	75	0
TOTAL DE INGRESOS	40,329,566	43,402,387
EGRESOS (Nota 9)		
Egresos por Subsidio de Gobierno Federal	29,040,194	25,094,121
Egresos por Subsidio de Gobierno Estatal	9,638,894	13,787,367
Egresos Propios	817,286	3,091,319
TOTAL DE EGRESOS	39,496,374	41,972,807
REMANENTE DEL EJERCICIO	833,192	1,429,580

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


 Ing. Pablo Andrade Gerardo
 Director General


 Lic. Reyes Octavio Ortéz Musso
 Jefe de División de Admón. y Finanzas


 C.P. Héctor Rene Escalante Assmar
 Jefe de Departamento de Finanzas

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Estado de Variaciones en el Patrimonio

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

Pesos Históricos

Notas 1 y 2

CONCEPTO	PATRIMONIO	RESERVA P/CONTINGENC.	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	55,114,196	9,291,257	-1,893,613	62,511,840
Registro Patronal de Activo Fijo	115,128			115,128
Aplicación de la Utilidad del Ejercicio		-1,893,613	1,893,613	0
Reconocimiento de Pasivos a favor de ISSSTESON		-8,597,749		-8,597,749
Utilidad del al 31 de Diciembre 2012			1,429,580	1,429,580
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	55,229,324	-1,200,105	1,429,580	55,458,799
Aplicación de la Utilidad del Ejercicio		1,429,580	-1,429,580	0
Utilidad del al 31 de Diciembre 2013			833,192	833,192
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	55,229,324	229,475	833,192	56,291,991

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.

Ing. Pablo Andrés Gerardo
Director General



Lic. Reyes Octavio Ortíz Musso
Jefe de División de Administración y Finanzas



C.P. Héctor René Escalante Assmar
Jefe de Departamento de Finanzas

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Estado de Flujos de Efectivo


Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012


Pesos Históricos

Notas 1 y 2

CONCEPTO	2013	2012
SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	5,720,292	10,290,909
ORIGENES:		
INGRESOS:		
Subsidio Federal	25,748,937	26,975,215
Subsidio Estatal	11,397,125	13,709,562
Ingresos Propios	3,183,429	2,717,610
Otros Ingresos	75	0
TOTAL ORIGENES	40,329,566	43,402,387
APLICACIONES:		
EGRESOS:		
Egresos por Subsidio de Gobierno Federal	29,040,194	25,094,121
Egresos por Subsidio de Gobierno Estatal	9,638,894	13,787,367
Egresos Propios	817,286	3,091,319
TOTAL APLICACIONES	39,496,374	41,972,807
MAS (Menos)		
Cuentas por Cobrar y otras cuentas	1,278,269	-862,027
Cuentas por Pagar	3,170,121	-4,932,537
Adquisición de activo fijo	-1,610,845	-205,633
SALDO EN EFECTIVO	9,391,029	5,720,292

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


Ing. Pablo Andrade Gerardo
 Director General


Lic. Reyes Octavio Ortíz Musso
 Jefe de División de Admón. y Finanzas


C.P. Héctor Rene Escalante Assmar
 Jefe de Departamento de Finanzas

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Estado de Origen y Aplicación de Recursos

CONCEPTO	2013	2012	DIFERENCIA	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO					
Bancos	9,391,029	5,720,292	3,670,737		3,670,737
Deudores Diversos	11,411	21,986	-10,575	10,575	
Anticipo a proveedores	0	13,726	-13,726	13,726	
Gastos por comprobar	37,708	41,184	-3,476	3,476	
Deudores diversos inscripción	1,097,651	840,526	257,125		257,125
Ingresos pendientes de depositar	0	1,507,617	-1,507,617	1,507,617	
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	56,205,273	54,594,428	1,610,845		1,610,845
TOTAL ACTIVO	66,743,072	62,739,759			
PASIVO					
Cuentas por Pagar	10,451,081	7,260,960	3,170,121	3,170,121	
TOTAL DE PASIVO	10,451,081	7,260,960			
PATRIMONIO					
Patrimonio	55,229,324	55,229,324	0	0	
Reserva para contingencias	229,475	-1,200,105	1,429,580	1,429,580	
Resultado del Ejercicio	833,192	1,429,560	-596,368		596,368
SUMA DE PATRIMONIO	56,291,991	55,458,799			
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	66,743,072	62,739,759		6,135,095	6,135,095

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Nota a los Estados Financieros (pesos históricos).

NOTA 1.- ANTECEDENTES Y CONSTITUCIÓN DE LA ENTIDAD.

En cumplimiento de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y el decreto de creación del Instituto Tecnológico Superior de Cananea, y en cumplimiento del contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 13/2013, esta firma profesional de auditoría presenta a la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora, el periodo revisado comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013.

El Instituto Tecnológico Superior de Cananea fue creado el 10 de Marzo de 1991, publicándose dicho decreto en el Boletín Oficial del día 22 de Abril del mismo año; y se creó como un Organismo Público Descentralizado, por lo que cuenta con personalidad ampliamente reconocida jurídica y patrimonio propio, y tiene como domicilio en la Ciudad de Cananea, Sonora.

La Entidad tendrá como objetivo impartir Educación de tipo superior y tecnológica, para formar profesionales, profesores e investigadores, realizar investigaciones científicas y tecnológicas y promover además la cultura nacional y universal.

La Entidad cuenta con un reglamento interno que señala las obligaciones y responsabilidades de cada puesto y tiene un manual de política interna que documenta los procedimientos operacionales de cada departamento.

La Entidad cuenta con los siguientes Órganos de Gobierno:

- Junta Directiva.
- Director General.
- Subdirectores.
- Jefes de División.
- Jefes de Departamento.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES.

1. Base de Registro. La entidad no reconoce los efectos de la inflación, por los que las cifras en los estados financieros se preparan sobre las bases del costo histórico.

2. Los Estados financieros están preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera, y sus registros contables se hacen de acuerdo a los lineamientos del nuevo modelo de contabilidad gubernamental y su normatividad aplicable.
3. El registro de las operaciones se hace en el sistema CONTPAQ para contabilidad tradicional y el sistema INTEGRAL para la contabilidad gubernamental.
4. Inversiones Temporales. En caso de que la Entidad tenga inversiones, se registrarán a costo de adquisición que será igual al costo de mercado. Los intereses se registrarán conforme se cobren.
5. Cuentas por Cobrar. No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irre recuperables se cancelan con el ejercicio en que se conocen, las principales cuentas por cobrar son Deudores Diversos, Anticipo de Proveedores y Gastos por Comprobar.
6. Activo Fijo. Las inversiones en inmuebles, mobiliario y equipo se registran originalmente a su costo de adquisición y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. A partir del 2013 o bien en el ejercicio siguiente, la Entidad debe realizar el cálculo de la depreciación, considerando las tasas de depreciación ya establecidas:

Edificio y construcciones	5%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de transporte	25%
7. Cuentas y Documentos por Pagar. Se registran al monto original pactado, teniéndose entre otros los Proveedores, Acreedores Diversos, Impuestos por Pagar.
8. Ingresos. Se registran al percibirse los ingresos estatales y federales, los ingresos propios de colegiaturas y otros servicios se registran al recibirse.
9. Egresos. Los egresos se reconocen y se registran al momento de devengarse.
10. Obligaciones Laborales. La Entidad como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora tiene a su personal incluidos en el convenio celebrado con el Instituto de Seguridad Social y Servicios de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), por lo que a la fecha tiene cubierta su obligación en términos de pensiones a sus trabajadores conforme a lo establecido en dicha ley. Se sigue la política de cargar a resultados las indemnizaciones en el año que se pagan.
11. Impuesto Sobre la Renta. La Entidad no es sujeto al Impuesto Sobre la Renta, solo tiene la obligación de retener el Impuesto y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales de acuerdo a la ley.

NOTA 3.- BANCOS

Integración:	2013	2012
Banamex Cta. 0432611	3,250,173	1,976,511
Banamex Cta. 0434576	2,482,038	1,355,401
Banamex Cta. 0434614	3,658,818	2,388,380
TOTAL	9,391,029	5,720,292

Al cierre del Ejercicio la Entidad maneja 3 cuentas bancarias de Banamex.

NOTA 4.- DEUDORES DIVERSOS INSCRIPCIÓN

Saldos	2013	2012
	1,097,651	840,526

El saldo corresponde a colegiaturas pendientes por pagar de los alumnos a la Entidad.

NOTA 5.- ACTIVO FIJO

Integración:	2013	2012
Terreno	2,426,866	2,426,866
Edificio	18,933,627	20,079,928
Mobiliario de Aulas	1,784,047	1,702,425
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,632,647	1,619,582
Mobiliario y Equipo de Talleres	8,072,807	7,417,236
Mobiliario y Equipo de Laboratorio	3,361,018	2,932,808
Mobiliario y Equipo de Biblioteca	314,513	312,293
Equipo de Transporte	3,901,243	3,901,243
Mobiliario y Equipo Departamento	486,681	463,629
Equipo de Computo	11,869,505	11,655,014
Otros Activos Fijos	79,438	79,438
Equipo Para Radiodifusora	460,881	460,881
Mobiliario y equipo de incubadora	63,313	63,313
Taller de mercadotecnia	163,528	163,528
Cafetería escolar	82,977	82,977
Bibliografía de centro de investigación	1,381,750	1,233,267
Obras en proceso	1,190,432	0
TOTAL	56,205,273	54,594,428

En la cuenta de EDIFICIOS se realizó una reclasificación de \$1,190,432.00 a OBRAS EN PROCESO, ya que todavía no se ha realizado el trámite de entrega de obra a la Entidad, que consiste en la construcción de una barda perimetral.

Al final de este informe, en el apartado de Anexos se muestra una relación de Activo Fijo adquirido en el Ejercicio.

NOTA 6.- PROVEEDORES

Integración:	2013	2012
ISIE	1,190,432	1,192,909
Sonora Profesional, S.C.	100,940	36,963
Moisés Encinas Vázquez	4	115,654
Integra México del Noroeste	76,860	0
Alejandro Villa Buelna	0	48,701
Publicaciones e Información	0	24,950
Carlos Francisco López	0	24,143
Otros proveedores menores	0	1,211
Skill Technology, S.A. de C.V.	719,996	0
TOTAL	2,088,232	1,444,531

NOTA 7.- IMPUESTOS POR PAGAR

Integración:	2013	2012
Retenciones de ISR por salarios	103,747	156,336

Los impuestos por pagar deberán pagarse a más tardar el día 17 del siguiente mes, ello para que no causen recargos. Como lo marcan las autoridades correspondientes, la Entidad realiza sus pagos mediante el esquema de pago referenciado

NOTA 8.- INGRESOS

Integración:	2013	2012
Subsidio de Gobierno Federal	25,748,937	26,975,215
Subsidio de Gobierno Estatal	11,397,125	13,709,562
Ingresos Propios	3,183,429	2,717,610
Otros Ingresos	75	0
TOTAL	40,329,566	43,402,387

Los ingresos Federales y Estatales recibidos son para la operación de la Entidad, como nóminas, compra de activo, etc.

Los ingresos propios y otros, son por servicios que ofrece la Entidad, tales como inscripciones, cursos, venta de libros, etc.

NOTA 9.- EGRESOS

Integración:	2013	2012
Egresos por Subsidio de Gob. Federal	29,040,194	25,094,121
Egresos por Subsidio de Gob. Estatal	9,638,894	13,787,367
Egresos Propios	817,286	3,091,319
TOTAL	39,496,374	41,972,807

En el Informe Presupuestal se anexa una relación analítica de Egresos, detallando el tipo de gasto por capítulo: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

Las notas anteriores forman parte de los Estados Financieros del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA, con cifras al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.


Ing. Pablo Andrade Gerardo
Director General


Lic. Reyes Octavio Ortíz Musso
Jefe de División de Admón. y Finanzas


C.P. Héctor René Escalante Assmar
Jefe de Departamento de Finanzas

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA

PERIODO DE REVISIÓN.

El periodo de revisión comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, y las principales cuentas que se revisaron se presentan a continuación:

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre	Analizado %	Observación
Bancos	9,391,029	40%	Ninguna
Deudores diversos inscripción	1,097,651	40%	Ninguna
Activo Fijo	56,205,273	80%	Ninguna
Impuestos por pagar	103,747	100%	Ninguna
Proveedores	2,088,232	40%	Ninguna
Ingresos	40,329,566	40%	Ninguna
Egresos	39,496,374	40%	Ninguna

BANCOS:

Objetivo de la Auditoría:

- Comprobar la autenticidad de los cuentas.
- Comprobar que se incluyan todas las cuentas y saldos en el balance.
- Determinar la disponibilidad o restricciones de los fondos.
- Comprobar la adecuada presentación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo mayor contra balanza de comprobación.
- Se comprobó que las cuentas de cheques estuvieran a nombre de la entidad.
- Se solicitaron las conciliaciones de febrero, junio, septiembre y diciembre para su revisión.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias solicitadas para efectos de comprobar cheques y depósitos en tránsito.
- Se cotejaron pólizas de ingresos y egresos contra estados de cuenta

DEUDORES DIVERSOS INSCRIPCIÓN:

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar la autenticidad de los saldos.
- Comprobar que se incluyan todos los saldos en el balance.
- Comprobar la adecuada presentación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se solicitaron movimientos auxiliares de esta cuenta para cotejar con los expedientes de diario.
- Se cotejó saldo mayor contra balanza de comprobación.
- Se comprobó que los depósitos o pagos se registraran como ingresos propios.

ACTIVO FIJO

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar que los activos adquiridos en el ejercicio estén registrados.
- Verificar que sean propiedad de la entidad.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se revisó al 80% de los movimientos en el ejercicio.
- Se formuló hoja de Excel conteniendo donde se detalla el activo adquirido, el importe y mes de adquisición.
- Selectivamente se llevó a cabo la inspección fiscal de este rubro.
- Se revisaron las pólizas de cheque y las facturas que corresponden al activo fijo adquirido en el ejercicio.
- Se analizó la aplicación de la ley de egreso, y su reglamento en lo concerniente a ese capítulo.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.
- Se obtuvo copia de contrato con contratista para obra de barda perimetral.

IMPUESTOS POR PAGAR.

Objetivo de la Auditoria:

- Cerciorarse de que todos los impuestos hayan sido cubiertos en tiempo y forma.
- Cerciorarse de que los cálculos fueron hechos de manera correcta.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos aplicados:

- Se obtuvo copia de cada uno de los pagos.
- Se realizó un análisis de movimientos revisando la documentación soporte de forma selectiva
- Se revisó los papeles de trabajo y los pagos mensuales de impuestos por pagar.
- Se revisó que los pagos se hicieran mediante el esquema de pagos referenciados, como lo marca la Ley.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

PROVEEDORES.

Objetivo de la Auditoría:

- Verificar que los comprobantes estén a nombre de la Entidad.
- Verificar si hay contrato o acuerdo con los prestadores de servicio.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos aplicados:

- Se solicitó relaciones analíticas de esta cuenta.
- Se cotejó saldo según mayor contra la balanza de comprobación.
- Se verificó que los servicios prestados a la Entidad estén descritos en las facturas y documentación de los expedientes.
- Se verifico con personal contratos y acuerdos que se tienen para recibir servicios diversos con los que cuenta la Entidad.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

INGRESOS.

Objetivo de la Auditoría:

- Comprobar que los ingresos estén depositados en las cuentas de la Entidad
- Determinar que todos los ingresos estén incluidos en el estado de resultados.
- Asegurarse de que los ingresos que se muestran en el estado de resultados provengan de las operaciones normales de la entidad y que se revelen las partidas extraordinarias, especiales o no recurrentes.

Procedimientos aplicados:

- Se solicitó movimientos auxiliares de ingresos.
- Se cotejaron auxiliares con estados de cuenta.
- Se hizo integración de los saldos de balanza en cedula de papeles de trabajo.

- Se revisó el presupuesto de ingresos autorizado del ejercicio
- Se revisaron los avances presupuestales de cada semestre.
- Se realizó una relación analítica de ingresos de cada semestre
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

EGRESOS.

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar que los gastos representen transacciones efectivamente realizadas.
- Determinar que todos los gastos del ejercicio están incluidos en el estado de resultados, y que no se incluyan transacciones de ejercicios anterior y posterior.
- Comprobar que los gastos que se muestran en el estado de resultados, provengan de las operaciones normales de la entidad.
- Determinar en su caso transacciones significativas no relacionadas con las operaciones normales o de naturaleza ajena a las mismas para su presentación adecuada.
- Comprobar que los comprobantes reúnan los requisitos de Ley.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo según mayor contra la balanza de comprobación.
- Se analizó selectivamente cuentas de gastos, revisando en detalle los comprobantes y la documentación soporte en pólizas de contabilidad.
- Se realizó una relación analítica de egresos de cada egreso.
- Se realizó un análisis del presupuesto y sus variaciones.
- Se revisaron los avances presupuestales de cada semestre.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.
- Se revisó que los comprobantes cumplieran con los requisitos fiscales que marca la Ley.
- Se revisó el presupuesto de egresos autorizado del ejercicio.

CONCLUSIONES

Una vez revisada la documentación contable, presupuestal y la forma de organización del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA**, puedo concluir que no se encontraron errores u omisiones que dieran lugar a observaciones, por lo tanto la Entidad cuenta con un Reglamento Interior de Trabajo y un Manual de Organización con los que puede seguir administrándose satisfactoriamente. La revisión hecha por esta firma arroja resultados positivos.

Quedo ante ustedes para cualquier aclaración o comentario acerca de este informe

ATENTAMENTE:



DUARTE TINEO Y CIA., S. C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

RFC: DUTL-600917-FX7

Ced. Prof. 1296531

Reg. A.G.A.F.F. 07720

Reg. Despacho 6876

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

INFORME PRESUPUESTAL

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Presupuesto autorizado para el Ejercicio 2013.

Concepto	Presupuesto Programado Estimado	Presupuesto Programado Modificado	Presupuesto Devengado en el Ejercicio	Presupuesto Recaudado en el Ejercicio	% Recibido	Pendiente de Recibir	% Pdte. de Recibir
INGRESOS:							
Subsidio Federal	24,194,906	25,748,937	25,748,937	25,748,937	100%		
Subsidio Estatal	16,232,751	16,232,751	11,397,125	11,397,125	70%	4,835,626	30%
Ingresos Propios	4,084,580	4,084,580	3,183,429	3,183,429	78%	901,151	22%
Otros Ingresos	75	75	75	75	100%		
TOTAL INGRESOS	44,512,312	46,066,343	40,329,566	40,329,566	88%		

Concepto	Presupuesto Aprobado Original	Presupuesto Aprobado Modificado	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Devengado	Ejercido en el Ejercicio	Pagado en el Ejercicio	% Ejercido	Pdte. de Ejercer	% Pdte. de Ejercer
EGRESOS:									
Servicios Personales	34,625,734	35,922,673	33,502,210	33,502,210	33,502,210	33,502,210	93%	2,420,463	7%
Materiales y Suministros	2,130,781	2,577,873	2,501,281	2,501,281	2,501,281	2,501,281	97%	76,592	3%
Servicios Generales	4,671,142	4,481,142	3,492,883	3,492,883	3,492,883	3,492,883	78%	988,259	22%
Bienes Muebles e Inmueb.	3,084,580	3,084,580	0	0	0	0	0%	3,084,580	
TOTAL EGRESOS	44,512,237	46,066,268	39,496,374	39,496,374	39,496,374	39,496,374	86%	6,569,894	

El presupuesto original de Ingresos y Egresos fue de \$44,512,312.00 y \$44,512,237.00 respectivamente. Se realizó una modificación al presupuesto de ingresos del Gobierno Federal por \$1,554,031.00. Al final del Ejercicio la Entidad recibió ingresos por \$40,329,566.00 equivalentes al 88% aproximadamente de lo presupuestado.

Los egresos del Ejercicio fueron \$39,496,374.00, que equivalen el 86% de lo presupuestado, teniendo al final del ejercicio un superávit por \$833,192.00.

Cabe aclarar que el presupuesto que la Entidad informa en el portal de Transparencia, el importe total de Egresos ejercidos es \$39,563,638.00, la diferencia por \$67,264.00 se debe a que se hizo un doble registro en el formato del presupuesto, sin embargo en contabilidad no se ha afectado tanto los ingresos recibidos como lo ejercido.

DUARTE TINEO Y CIA., S. C.

C.P.C. y L.D. Lambertito Duarte Tineo

RFC: DUTL-600917-FX7

Ced. Prof. 1296531

Reg. A.G.A.F.F. 07720

Reg. Despacho 6876

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoria al 31 de Diciembre de 2013.

Variación Ingresos - Egresos.

CONCEPTO	TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2	TRIMESTRE 3	TRIMESTRE 4	TOTAL
INGRESOS:					
Subsidio Federal	5,729,067	5,284,243	7,282,824	7,452,803	25,748,937
Subsidio Estatal	3,725,000	2,483,334	1,463,792	3,724,999	11,397,125
Ingresos Propios	1,044,983	405,786	1,619,995	112,665	3,183,429
Otros Ingresos	75	0	0	0	75
TOTAL	10,499,125	8,173,363	10,366,611	11,290,467	40,329,566
EGRESOS:					
Subsidio Federal	6,583,343	7,821,761	6,220,040	8,415,051	29,040,195
Subsidio Estatal	2,129,477	557,101	2,289,828	4,662,487	9,638,893
Egresos Propios	136,850	187,919	92,829	399,688	817,286
TOTAL	8,849,670	8,566,781	8,602,697	13,477,226	39,496,374
VARIACIÓN: Ingreso - Egresos	1,649,455	-393,418	1,763,914	-2,186,759	833,192

La variación del Ejercicio de Ingresos contra Egresos en los trimestres 1 y 3 fueron positivos, en los trimestres 2 y 4 el saldo fue negativo, se tuvieron déficits. Al final del Ejercicio se tuvo un superávit por \$833,192.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Relación Analítica de Egresos.

CLAVE	CONCEPTO	Egresos por Subsidio Federal	Egresos por Subsidio Estatal	Egresos Propios	TOTAL EGRESOS
1000	SERVICIOS PERSONALES:	26,086,558	7,306,007	109,645	33,502,210
	Sueldos	5,347,961	1,069,161	0	6,417,122
	Prima quincenal a personal burocrático	285,332	57,505	0	342,837
	Prima quincenal al magisterio	417,132	86,492	0	503,624
	Estímulos al personal	150,775	0	0	150,775
	Prima vacacional	925	1,392,053	0	1,392,978
	Gratificación fin de año	2,563,174	15,882	0	2,579,056
	Capse a personal permanente	41,938	65,549	109,645	217,132
	Compensación por ajuste de salario	0	298,128	0	298,128
	Bono de despena	63,083	0	0	63,083
	Apoyo para desarrollo	88,858	0	0	88,858
	Apoyo para desarrollo y capacitación	25,200	5,900	0	31,100
	Riesgo laboral	3,800,537	769,351	0	4,569,888
	Ayuda para habitación	3,420,483	692,416	0	4,112,899
	Ayuda para energía eléctrica	2,280,322	461,611	0	2,741,933
	Otras percepciones	2,057,737	407,369	0	2,465,106
	Otras prestaciones autorizadas	24,000	365,746	0	389,746
	Indemnización al personal	24,470	0	0	24,470
	Prima de antigüedad	108,797	29,530	0	138,327
	20 días por año	59,815	0	0	59,815
	Servicio médico ISSSTESON	1,414,702	283,092	0	1,697,794
	FOVISSSTESON	665,742	133,220	0	798,962
	Seguro de vida ISSSTESON	247	49	0	296
	Seguro de retiro	3,642	721	0	4,363
	Pago de defunciones y jubilaciones	83,218	16,652	0	99,870
	Préstamo a corto plazo ISSSTESON	87,227	12,643	0	99,870
	Préstamo prendario ISSSTESON	83,218	16,652	0	99,870
	Fondo de pensión	2,405,499	1,009,718	0	3,415,217
	Gastos de Admon ISSSTESON	416,089	83,262	0	499,351
	Infraestructura, equipo y mtto ISSSTESON	166,435	33,305	0	199,740
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS:	1,362,720	879,125	259,436	2,501,281
	Material de oficina	97,734	72,854	0	170,588
	Material de limpieza	43,539	44,426	0	87,965
	Materiales educativos	167,089	54,022	233,928	455,039
	Materiales de impresión y reproducción	369,346	88,199	0	457,545
	Mater y útiles para procesamiento	77,358	0	4,710	82,068
	Productos alimenticios para el personal	116,587	29,716	0	146,303

CLAVE	CONCEPTO	Egresos por Subsidio Federal	Egresos por Subsidio Estatal	Egresos Propios	TOTAL EGRESOS
	Utensilios para servir alimentos	7,900	2,484	0	10,384
	Productos alimenticios	30,883	55,100	0	85,983
	Refacciones, accesorios y herramientas	3,234	25,484	8,310	37,028
	Placas engomados y hologramas	30,965	16,400	0	47,365
	Refacciones y accesorios p/equ de computo	52,950	90,176	5,712	148,838
	Materiales de construcción	33,557	12,528	0	46,085
	Materiales complementarios	7,799	82	0	7,881
	Material eléctrico y electrónico	75,494	38,743	2,668	116,905
	Sustancias químicas	10,162	910	0	11,072
	Plaguicidas, abonos y fertilizantes	0	10,101	0	10,101
	Medicinas y productos	9,762	8,847	0	18,609
	Materiales y suministro	0	40	0	40
	Combustibles	190,295	275,262	1,000	466,557
	Vestuario, uniformes, blancos	38,066	34,029	3,108	75,203
	Artículos deportivos	0	19,722	0	19,722
3000	SERVICIOS GENERALES:	1,590,916	1,453,762	448,205	3,492,883
	Servicio postal	927	0	0	927
	Servicio telefónico	61,014	35,087	0	96,101
	Servicio de energía eléctrica	438,377	281,149	0	719,526
	Servicio de agua potable	7,828	0	0	7,828
	Asesoría y capacitación	213,037	231,385	0	444,422
	Servicios de informática	31,834	24,079	15,526	71,439
	Almacenajes, fletes y maniobras	13,202	2,565	0	15,767
	Gastos financieros	36,306	8,124	1,414	45,844
	Seguros y fianzas	13,916	129,716	217,604	361,236
	Otros impuestos y derechos	33,419	30,100	21,743	85,262
	Mtto y conservación de mobiliario y equipo	24,690	8,384	0	33,074
	Mtto y conservación de maquinaria y equipo	25,099	29,595	0	54,694
	Mtto y conservación de inmuebles	98,227	59,042	0	157,269
	Mtto y conservación de eq de transporte	23,881	43,975	0	67,856
	Mtto y conserv de mobil y eq de laborat	4,015	7,200	0	11,215
	Mtto y conservación de bienes informáticos	0	9,077	0	9,077
	Inmuebles	0	0	24,326	24,326
	Bienes informáticos	0	0	3,480	3,480
	Impresiones de documentos oficiales	0	1,326	0	1,326
	Gastos de difusión de imagen	22,384	389	0	22,773
	Impresiones y publicaciones	38,973	48,808	0	87,781
	Gtos de teletransmisión y retransmisión	2,226	13,255	0	15,481
	Pasajes	63,440	90,153	11,589	165,182

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Relación Analítica de Egresos.

CLAVE	CONCEPTO	Egresos por Subsidio Federal	Egresos por Subsidio Estatal	Egresos Propios	TOTAL EGRESOS
1000	SERVICIOS PERSONALES:	26,086,558	7,306,007	109,645	33,502,210
	Sueldos	5,347,961	1,069,161	0	6,417,122
	Prima quincenal a personal burocrático	285,332	57,505	0	342,837
	Prima quincenal al magisterio	417,132	86,492	0	503,624
	Estímulos al personal	150,775	0	0	150,775
	Prima vacacional	925	1,392,053	0	1,392,978
	Gratificación fin de año	2,563,174	15,882	0	2,579,056
	Capse a personal permanente	41,938	65,549	109,645	217,132
	Compensación por ajuste de salario	0	298,128	0	298,128
	Bono de despensa	63,083	0	0	63,083
	Apoyo para desarrollo	88,858	0	0	88,858
	Apoyo para desarrollo y capacitación	25,200	5,900	0	31,100
	Riesgo laboral	3,800,537	769,351	0	4,569,888
	Ayuda para habitación	3,420,483	692,416	0	4,112,899
	Ayuda para energía eléctrica	2,280,322	461,611	0	2,741,933
	Otras percepciones	2,057,737	407,369	0	2,465,106
	Otras prestaciones autorizadas	24,000	365,746	0	389,746
	Indemnización al personal	24,470	0	0	24,470
	Prima de antigüedad	108,797	29,530	0	138,327
	20 días por año	59,815	0	0	59,815
	Servicio médico ISSSTESON	1,414,702	283,092	0	1,697,794
	FOVISSSTESON	665,742	133,220	0	798,962
	Seguro de vida ISSSTESON	247	49	0	296
	Seguro de retiro	3,642	721	0	4,363
	Pago de defunciones y jubilaciones	83,218	16,652	0	99,870
	Préstamo a corto plazo ISSSTESON	87,227	12,643	0	99,870
	Préstamo prendario ISSSTESON	83,218	16,652	0	99,870
	Fondo de pensión	2,405,499	1,009,718	0	3,415,217
	Gastos de Admon ISSSTESON	416,089	83,262	0	499,351
	Infraestructura, equipo y mtto ISSSTESON	166,435	33,305	0	199,740
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS:	1,362,720	879,125	259,436	2,501,281
	Material de oficina	97,734	72,854	0	170,588
	Material de limpieza	43,539	44,426	0	87,965
	Materiales educativos	167,089	54,022	233,928	455,039
	Materiales de impresión y reproducción	369,346	88,199	0	457,545
	Mater y útiles para procesamiento	77,358	0	4,710	82,068
	Productos alimenticios para el personal	116,587	29,716	0	146,303

CLAVE	CONCEPTO	Egresos por Subsidio Federal	Egresos por Subsidio Estatal	Egresos Propios	TOTAL EGRESOS
	Utensilios para servir alimentos	7,900	2,484	0	10,384
	Productos alimenticios	30,883	55,100	0	85,983
	Refacciones, accesorios y herramientas	3,234	25,484	8,310	37,028
	Placas engomados y hologramas	30,965	16,400	0	47,365
	Refacciones y accesorios p/equ de computo	52,950	90,176	5,712	148,838
	Materiales de construcción	33,557	12,528	0	46,085
	Materiales complementarios	7,799	82	0	7,881
	Material eléctrico y electrónico	75,494	38,743	2,668	116,905
	Sustancias químicas	10,162	910	0	11,072
	Plaguicidas, abonos y fertilizantes	0	10,101	0	10,101
	Medicinas y productos	9,762	8,847	0	18,609
	Materiales y suministro	0	40	0	40
	Combustibles	190,295	275,262	1,000	466,557
	Vestuario, uniformes, blancos	38,066	34,029	3,108	75,203
	Artículos deportivos	0	19,722	0	19,722
3000	SERVICIOS GENERALES:	1,590,916	1,453,762	448,205	3,492,883
	Servicio postal	927	0	0	927
	Servicio telefónico	61,014	35,087	0	96,101
	Servicio de energía eléctrica	438,377	281,149	0	719,526
	Servicio de agua potable	7,828	0	0	7,828
	Asesoría y capacitación	213,037	231,385	0	444,422
	Servicios de informática	31,834	24,079	15,526	71,439
	Almacenajes, fletes y maniobras	13,202	2,565	0	15,767
	Gastos financieros	36,306	8,124	1,414	45,844
	Seguros y fianzas	13,916	129,716	217,604	361,236
	Otros impuestos y derechos	33,419	30,100	21,743	85,262
	Mtto y conservación de mobiliario y equipo	24,690	8,384	0	33,074
	Mtto y conservación de maquinaria y equipo	25,099	29,595	0	54,694
	Mtto y conservación de inmuebles	98,227	59,042	0	157,269
	Mtto y conservación de eq de transporte	23,881	43,975	0	67,856
	Mtto y conserv de mobil y eq de laborat	4,015	7,200	0	11,215
	Mtto y conservación de bienes informáticos	0	9,077	0	9,077
	Inmuebles	0	0	24,326	24,326
	Bienes informáticos	0	0	3,480	3,480
	Impresiones de documentos oficiales	0	1,326	0	1,326
	Gastos de difusión de imagen	22,384	389	0	22,773
	Impresiones y publicaciones	38,973	48,808	0	87,781
	Gtos de teletransmisión y retransmisión	2,226	13,255	0	15,481
	Pasajes	63,440	90,153	11,589	165,182

CLAVE	CONCEPTO	Egresos por Subsidio Federal	Egresos por Subsidio Estatal	Egresos Propios	TOTAL EGRESOS
	Viáticos	138,835	234,846	0	373,681
	Gastos de camino	21,890	39,290	0	61,180
	Gastos ceremoniales y de orden social	108,080	41,750	0	149,830
	Congresos, convenciones y exposiciones	114,004	47,861	138,523	300,388
	Cuotas	31,612	19,604	0	51,216
	Fomento deportivo	23,700	17,002	0	40,702
	Becas educación media	0	0	14,000	14,000
	TOTALES	29,040,194	9,638,894	817,286	39,496,374

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

**INFORME DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL
DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

INFORME DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG).

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) entro en vigor el 01 de Enero de 2009 y dentro de sus objetivos principales son el establecer los criterios generales que regirán la nueva contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los tres niveles de gobierno, que de esta emana y fluya para alcanzar una armonización adecuada.

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) es el órgano responsable de coordinar y regular la armonización de la contabilidad gubernamental, esto con el fin de comparar y analizar la información bajo criterios comunes.

A la fecha la Entidad ha implementado un sistema electrónico y cuenta con asesoría y soporte técnico para llevar a cabo los registros de los momentos contables de la contabilidad gubernamental, se tiene un convenio con la empresa Integra México del Noroeste, S. de R.L. de C.V., quienes son los que apoyan para cumplir con las nuevas disposiciones.

Al término de esta revisión en la plataforma estaban registradas todas las operaciones de 2012; los ingresos por el ejercicio 2013 ya estaban registrados en su totalidad de los cuales se solicitaron y se obtuvo las pólizas y registros de los mismos. En relación con los egresos de 2013, se estaba trabajando en la captura dentro de la plataforma, al ser demasiadas pólizas e información es más lento el proceso de captura.

En lo referente la depreciación para el ejercicio 2013, la Entidad ha optado por deducirla en el ejercicio siguiente de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR).

El Jefe de Departamento de Finanzas y demás personal de la Entidad, han acudido periódicamente a las pláticas y cursos que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Secretaria de la Contraloría General (SCG) han llevado a cabo para las dependencias, municipios y demás entidades que estén obligadas a llevar la contabilidad gubernamental.

DUARTE TINEO Y CIA, S. C

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

RFC: DUTL-600917-FX7

Ced. Prof. 1296531

Reg. A.G.A.F.F. 07720

Reg. Despacho 6876

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

A N E X O S

CD. OBREGÓN, SONORA; A 27 DE FEBRERO DE 2014.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Relación de Pagos Provisionales por concepto de ISR Retenciones
por salarios.

Mes	Concepto	Tipo	Fecha	Importe	Subsidio p/empleo	Neto a Pagar	No. Operación	Lugar de Pago
Enero	ISR Ret. Sal.	Normal	15-feb-13	109,878	19,527	90,351	147208	Banamex
Febrero	ISR Ret. Sal.	Normal	15-mar-13	108,594	20,608	87,986	22778	Banamex
Marzo	ISR Ret. Sal.	Normal	17-abr-13	109,215	20,748	88,467	53544	Banamex
Abril	ISR Ret. Sal.	Normal	16-may-13	109,221	20,718	88,503	56533	Banamex
Mayo	ISR Ret. Sal.	Normal	12-jun-13	126,037	16,103	109,934	110752	Banamex
Junio	ISR Ret. Sal.	Normal	08-jul-13	110,441	20,336	90,105	72716	Banamex
Julio	ISR Ret. Sal.	Normal	15-ago-13	110,162	20,072	90,090	100054	Banamex
Agosto	ISR Ret. Sal.	Normal	12-sep-13	113,653	19,058	94,595	88937	Banamex
Septiembre	ISR Ret. Sal.	Normal	15-oct-13	126,257	18,411	107,846	52484	Banamex
Octubre	ISR Ret. Sal.	Normal	14-nov-13	126,465	18,618	107,847	129806	Banamex
Noviembre	ISR Ret. Sal.	Normal	09-dic-13	359,037	18,889	340,148	192640	Banamex
Diciembre	ISR Ret. Sal.	Normal	15-ene-14	122,534	18,787	103,747	72142	Banamex
Total				1,631,494	231,875	1,399,619		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Auditoría al 31 de Diciembre de 2013.

Relación de Activo Fijo adquirido durante el Ejercicio 2013.

Edificios:	Mes	Importe	
Estructura para antena Radio Tec	Abril	2,713.00	44,131.00
Baños Sanitarios hombres	Mayo	41,418.00	
Mobiliario de aulas:	Mes	Importe	
Pantalla de proyección	Marzo	1,939.00	81,622.00
pantalla de proyección de pared	Abril	2,320.00	
Pintarron con bastidor 1.20 x 3.00	Mayo	3,712.00	
Pintarron de canal .90 x 1.00	Mayo	841.00	
Proyector nec v311x	Noviembre	22,606.00	
Pintarron	Noviembre	2,261.00	
Pantalla de protección	Diciembre	5,985.00	
Televisor led	Diciembre	41,958.00	
Mobiliario y equipo de oficinas:	Mes	Importe	
Sillón ejecutivo respaldo alto	Abril	2,262.00	13,065.00
Archivero vertical de 2 gavetas	Abril	2,668.00	
Enfriador de agua Mabe	Agosto	2,480.00	
Pinza con dado personalizado	Agosto	5,655.00	
Mobiliario y equipo de talleres	Mes	Importe	
Vernier caliper graduación doble	Julio	30,694.00	
Vernier vertical 8" marca Value	Julio	15,347.00	
Calibrador para buriles marca Value	Julio	4,872.00	
Juego de patrones de medida angular	Julio	4,872.00	
Jgo de 81 pzas de patrones de medición	Julio	9,744.00	
Bloques espaciadores Value	Julio	5,452.00	
Tacómetro digital marca Mitutoyo	Julio	17,052.00	
Vernier caliper análogo con reloj	Julio	50,750.00	
Rosscraft kit	Diciembre	34,355.00	
Antropómetro (2)	Diciembre	6,216.00	
Antropómetro (2)	Diciembre	7,370.00	
Cinta antropométrica (5)	Diciembre	1,887.00	
Banco antropométrico (5)	Diciembre	5,132.00	
Cinta antropométrica (5)	Diciembre	2,054.00	

Cinta para circunferencia (5)	Diciembre	1,277.00	655,571.00
Plicometro harpenter	Diciembre	15,540.00	
Tommy rosscraft (3)	Diciembre	21,312.00	
Cam 10 campbell	Diciembre	25,033.00	
Kit antropométrico	Diciembre	9,524.00	
Plicometro digital	Diciembre	17,427.00	
Plicometro baselin	Diciembre	6,593.00	
Cabina ergonómica	Diciembre	187,424.00	
Sistema de control	Diciembre	175,644.00	
Mobiliario y equipo de laboratorio	Mes	Importe	
Bancos para laboratorio con taburete	Mayo	10,092.00	428,210.00
Gabinete rodante 27"	Mayo	12,765.00	
Pintarron con bastidor blanco	Mayo	11,304.00	
Plato calentamiento	Octubre	9,976.00	
Balanza analítica	Octubre	18,444.00	
Bancos metálicos (25)	Octubre	8,700.00	
Kits de simulación	Diciembre	176,910.00	
Sistema de sensores	Diciembre	180,019.00	
Mobiliario y equipo de biblioteca	Mes	Importe	
Revistero 49.5x12.5x5.5 pulgadas	Julio	2,220.00	2,220.00
Mobiliario y equipo de dpto. de servicios	Mes	Importe	
Cilindro 10 k - 20 libras Ingusa	Enero	1,400.00	23,052.00
Calefactor SI-315M Solmatic	Enero	1,960.00	
Secador de manos turbo	Febrero	19,692.00	
Equipo de computo	Mes	Importe	
Impresora HP laser jet pro 400 M451DN	Enero	8,376.00	
Impresora HP laser jet pro 500 M551N	Enero	14,874.00	
Proyector marca Nec modelo NPV300K	Marzo	19,024.00	
Monitor HP 20" Led wide	Abril	2,734.00	
Impresora matriz LQ590	Abril	5,080.00	
Video splitter 2:1pc	Mayo	4,372.00	
Proyector marca Nec modelo NPV300K	Junio	9,512.00	
Terminal L300 N-computing	Junio	87,452.00	
Monitor Hacer S181HL led	Julio	8,880.00	

Proyector marca Nec Dpl	Octubre	11,333.00	
Licenciamiento centro	Noviembre	34,800.00	
Scanner hp scanjet	Noviembre	3,774.00	
Actualización sistema de nomina	Diciembre	4,280.00	214,491.00
Bibliografía de centro de información	Mes	Importe	
Bibliografía para centro de información	Abril	29,266.00	
Libros p/centro de información	Mayo	3,446.00	
Libros p/centro de información	Junio	17,207.00	
Libros p/centro de información	Agosto	1,500.00	
Suscripciones a publicaciones	Agosto	5,850.00	
Libros p/consulta de alumnos y docentes	Septiembre	21,274.00	
Lote de libros varios títulos	Septiembre	19,518.00	
Libros de varios temas (lote de 27)	Septiembre	7,114.00	
Bibliografía para centro de información	Octubre	2,641.00	
Bibliografía para centro de información	Octubre	4,218.00	
Libros p/centro de información	Noviembre	1,169.00	
Libros p/centro de información	Noviembre	31,860.00	
Libros p/centro de información	Diciembre	3,420.00	148,483.00

TOTAL ACTIVO FIJO ADQUIRIDO

1,610,845.00