

Al 30 de Junio de 2018

NOTAS DE DESGLOCE**I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****ACTIVO****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES****1.- Efectivo y Equivalente a Corto Plazo.**

CAJA	<u>\$ 6,000.00</u>
BBVA BANCOMER (PROPIOS)	245,116.13
BBVA BANCOMER (SUBSIDIO)	4,488,344.16
SANTANDER SERFIN	8,717.78
BANAMEX PROPIOS	12,888.85
BBVA BANCOMER (PROMEP)	100,251.13
BBVA BANCOMER (CONACYT)	33,000.00
BBVA BANCOMER (DGEST)	45,228.27
BANORTE (ALAMOS)	32,283.72
BANCOS E INVERSIONES	<u>\$ 4,965,830.04</u>
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ 22,293.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 4,994,123.04</u>

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS**2.- Contribuciones por Recuperar**

CREDITO AL SALARIO	43,083.46
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	<u>\$ 43,083.46</u>

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

3.-Cuentas por Cobrar.

Al 30 de Junio de 2018 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$138,295.18 los cuales se integran de la siguiente manera:

DEUDOR	IMPORTE	PLAZO
MARCO ANTONIO MORALES BELTRAN	1,600.00	90 DIAS
GERARDO GUEVARA MARTINEZ	1,316.00	90 DIAS
DANIEL RODRIGUEZ QUINTANA	44,665.50	90 DIAS
ARISTOTELES DAVLANTES ROMERO	1,188.90	90 DIAS
MARIA CONSUELO DOMINGUEZ HARO	1,954.00	90 DIAS
ANNARY RODRIGUEZ MORENO	800.98	90 DIAS
JESUS ECHAMEA VALENZUELA	13,504.60	90 DIAS
FERNANDO ORDUÑA	49,860.53	90 DIAS
JESUS ANTONIO LANDAVAZO	577.00	90 DIAS
ALONDRA ALEMAN GONZALEZ	3,240.00	90 DIAS
IRASEMA CORONADO SEPULVEDA	1,250.00	90 DIAS
ISRAEL SOLORIZANO LIZARRAGA	3,000.00	90 DIAS
DORIS JANETH RIVERA RIVERA	5,054.32	90 DIAS
DANIELA FUENTE MORENO	8,567.35	90 DIAS
AURELIO VALENZUELA MEZA	600.00	90 DIAS
LUIS ARMANDO JARA	1,116.00	90 DIAS

En cuentas de orden se refleja un adeudo por parte del Gobierno del Estado de Sonora por la cantidad de \$65,647,585.02 los cuales se integran de la siguiente manera:

Subsidio Estatal 2012	\$5,447,477.19
Subsidio Estatal 2013	\$13,260,355.28
Incremento Salarial 2013	\$788,091.00
Subsidio Estatal 2014	\$3,246,755.00
Peso s Peso 2014	\$4,496,777.00
Subsidio Estatal 2015	\$9,148,819.31
PIFIT Oferta Educativa	\$7,072,745.00
PIFIT Calidad	\$4,925,729.24
PIFIT PAC 2013	\$2,260,836.00
Edificio 8	\$15,000,000.00

Bienes Disponibles para su transformación o consumo(inventarios)

4.-Nada que informar en este punto (Bienes disponibles para su transformación)

Al 30 de Junio de 2018

5.- Nada que informar en este punto (Costeo y método de valuación)

Inversiones Financieras

6.- Fideicomisos:

**FIDEICOMISOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

FIDEICOMISO	SALDO INICIAL	RECURSOS ASIGNADOS	APLICACIÓN	SALDO ACTUAL
SEPPRODEP ITSCAJEME(01988676	71,248.59			71,248.59
SCOTIABANK(11308014876)SEP T	5,149.37			5,149.37
PRODEP- BANAMEX CTA.779117	62,545.79			62,545.79
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	46,495,518.49	479,317.57		46,974,836.06
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	401,916.07		181,191.69	220,724.38
PRODEP 2017 7011/3706188 CIT	496,258.48		141,629.19	354,629.29
TOTAL	47,532,636.79	479,317.57	322,820.88	47,689,133.48

7.- Al 30 de Junio las inversiones financieras cierran con un saldo de \$47,689,133.48 correspondiente a fideicomisos. Las participaciones y aportaciones de capital cierran con saldo cero en este periodo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- Al 30 de Junio se tiene en Bienes inmuebles la cantidad de \$73,857,836.95 y una depreciación de \$27,445,523.65. Los bienes muebles cerraron con un importe de \$60,557,262.06 y una depreciación en el ejercicio por \$8,167,550.22

9.- Con respecto a los activos intangible cierra con un saldo de \$454,329.90 y una depreciación por \$275,241.43.

Estimaciones y Deterioros

10.- Nada que informar en este punto.

Otros Activos

11. Al 30 de Junio las cuentas de otros activos circulantes y no circulantes cierran con saldo cero.

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

PASIVO**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

1.-Documentos por pagar a un vencimiento menor o igual a 365 días.

1 ELIZABETH DE LA CRUZ NAVARRO	1,489.90	12 MIRIAM IRASEMA PADILLA LOPEZ	15,100.00
2 MANJARREZ IMPRESORES,S.A. DE	1,972.00	13 COPIADORAS Y SOLUCIONES TECN	16,909.00
3 MAXRO CENTRO DE SOLUCIONES T	2,105.75	14 MARIA EUGENIA BARRIOS ROMAN	19,151.60
4 PLOMERIA Y FERRETERIA LA UNI	3,062.74	15 MOTEL COSTA DE ORO	20,826.77
5 HECTOR VIRGILIO GARCIA BENIT	3,944.00	16 RADIO COMUNICACIONES DE OBRE	24,360.00
6 JUDICO LOS ARBOLITOS SAS DE	4,690.90	17 RADIO CAJEME SA DE CV	25,520.00
7 ROSALVA LARA MENDOZA	4,842.00	18 OTITESCA	50,631.35
8 ANTONIO DE JESUS VEGA GONZAL	5,298.30	19 TELEFONOS DE MEXICO SA DE CV	53,899.32
9 LUIS PABLOS GALAVIZ(OPTICA)	9,400.00	20 ESTUDIOS PROFESIONALES DE SO	61,387.20
10 ANGEL ROMAN VILLARREAL	11,774.00	21 CENEVAL	176,440.00
11 ANA BERENICE CUENCA GONZALEZ	12,040.80	PROVEEDORES	\$ 524,845.63
1 FONDO DE RETIRO	34,450,359.26	1 10% RETENIDO (PAGADO)	21,194.44
2 FONDO DE AHORRO	220,724.38	2 10% RETENIDO (POR PAGAR)	6,506.38
FONDOS DE FIDEICOMISOS	\$ 34,671,083.64	3 I.S.P.T.	114,366.10
		4 DESCUENTO ISSSTESON	46,909,461.02
		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$47,051,527.94
1 VARIOS	263.04		
2 LILIANA GARCIA PERALTA	34,893.96		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 35,157.00		
1 VARIOS	264.65	8 CLAUDIA PAEZ MURRIETA	1,184.73
2 JOSE ALBERTO GERMAN ARMENTA	124.10	9 SUTITESCA	11,353.32
3 BERENICE LUNA PONCE	270.00	10 FOAH ITESCA	477,965.06
4 GUADALUPE MENDOZA LOPEZ	290.23	11 FOVI ITESCA	1,118,132.04
5 DORIS JANETH RIVERA RIVERA	370.08	12 FOAH	2,494,193.35
6 CLAUDIA IRENE RIVERA CASTRO	455.22	13 FORE	10,173,224.46
7 ITESCA(COLEGIATURA,ETC)	1,175.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 14,279,002.24

2.-Fondos de Bienes de Terceros

FIDEICOMISO	SALDO
FONDO DE AHORRO	\$220,724.38
FONDO DE RETIRO	\$34,450,359.26

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

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1.- Durante el periodo Enero-Junio'2018 se registraron los siguientes ingresos:

	ENERO-JUNIO'18
Subsidio Federal	18,068,861.00
Subsidio Estatal	16,231,002.00
Ingresos Propios	10,447,335.00
Conacyt Proyecto azulejos Fotovoltaicos	700,000.00
Prodep 2017	300,000.00
Proyectos(Cobre del mayo)	355,000.00
Otros Ingresos	39,673.23
Total de Ingresos	<u>\$46,141,871.23</u>

2.- Al 30 de Junio los otros ingresos cierran con un saldo de \$39,673.23 correspondiente a los intereses genererados de las inversiones bancarias.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Se aplicaron al 30 de Junio de 2018 \$51,286,194.49 de gastos de operación.

Al cierre de Junio se generó un desahorro de -\$5,144,323.26

Obligaciones Laborales

Se hace de su conocimiento que los Egresos del Instituto se registran en el ejercicio en el que incurren, debido a la insuficiencia presupuestal se estaría incrementando un resultado de cada Ejercicio, de naturaleza Desfavorable, así mismo se informa que no es este Instituto quien pensiona a sus trabajadores.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.-Al 30 de Junio no se han realizado modificaciones al al patrimonio contribuido.

2.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:

Las modificaciones realizadas al patrimonio generado durante el periodo enero-junio fueron: \$50,362.41 por cancelación del proveedor Otitesca, \$31,210.00 correspondiente al ISR por pagar derivado del calculo anual ejercicio 2017 y \$760 correspondientes a la cancelación de saldo del proveedor Dora Delia Soto Ibarra.

IV.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- Análisis del saldo inicial y final que figuran en el estado de flujo de efectivo.

	JUNIO'2018	JUNIO'2017
EFFECTIVO	6,000.00	6,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	4,800,941.26	1,325,521.49
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	164,888.78	60,725.59
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	22,293.00	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,994,123.04	1,392,247.08

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

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A JUNIO'2018	
Mobiliario y equipo de administración	463,192.26
Mobiliario y equipo educacional	29,344.94
Maquinaria otros equipos	99,159.32
Software	24,568.80
TOTAL GENERAL	\$ 616,265.32

Al 30 de Junio de 2018

Existen bienes otorgados y recibidos al amparo de contratos de comodato entre el Instituto y el CBTA 26 los cuales se enlistan a continuación:

BIENES RECIBIDOS		OTORGA	RECIBE
1	Taladro de piso vilmaret	CBTA 26	ITESCA
2	Cortadora de lámina dizher	CBTA 26	ITESCA
3	Segueta mecánica	CBTA 26	ITESCA
4	Dobladora de lámina dizher	CBTA 26	ITESCA
5	Soldadora de punto faarsoel	CBTA 26	ITESCA
6	Sierra de cinta Famersa	CBTA 26	ITESCA
7	Pulidora/esmeriladora famersa	CBTA 26	ITESCA
8	Gato hidraulico azul	CBTA 26	ITESCA
BIENES OTORGADOS		OTORGA	RECIBE
1	Vehículo chevrolet camion R-25 Cheyenne 2000	ITESCA	CBTA 26

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

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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2018
(PESOS)**

Concepto	<u>JUNIO'2018</u>	<u>JUNIO'2017</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	46,141,871.23	48,675,680.39
Impuestos		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,447,335.00	12,410,819.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	35,654,863.00	36,231,578.00
Otros Orígenes de Operación	39,673.23	33,283.39
Aplicación	51,286,194.49	53,146,090.00
Servicios Personales	41,364,223.00	41,007,807.01
Materiales y Suministros	2,235,787.40	2,080,232.30
Servicios Generales	7,527,876.09	8,587,270.69
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	69,000.00	198,920.00
Ayudas Sociales	89,308.00	1,271,860.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 5,144,323.26 -	4,470,409.61
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	616,265.32	1,109,210.65
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	591,696.52	1,109,210.65
Otras Aplicaciones de Inversión	24,568.80	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 616,265.32 -	1,109,210.65
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	11,769,715.25 -	20,451,773.72
Endeudamiento Neto		
Interno	11,769,715.25 -	20,451,773.72
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	5,351,911.93 -	19,372,886.83
Servicios de la Deuda		
Interno	5,351,911.93 -	19,372,886.83
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,417,803.32 -	1,078,886.89
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	657,214.74 -	6,658,507.15
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,336,908.30	8,050,754.23
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,994,123.04	1,392,247.08

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

Integración de Flujo de efectivo

Origen:	Aumento/ Disminución (+/-)
Pasivo	11,749,802.84
Resultado de ejercicios anteriores	19,912.41
Total	\$ 11,769,715.25
Aplicación:	
Derechos a Recibir	76,034.46
Inversiones Financieras	5,275,877.47
Total	\$ 5,351,911.93

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

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2018

(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		46,102,198.00
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		39,673.23
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	39,673.23	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		46,141,871.23

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

**Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2018**

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		51,902,459.81
--	--	----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		616,265.32
Mobiliario y equipo de administración	463,192.26	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,344.94	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	99,159.32	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	24,568.80	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		51,286,194.49

Al 30 de Junio de 2018

NOTAS DE MEMORIA**CUENTAS DE INGRESOS:**

Catalogo		IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO		46,102,198.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADO		46,102,198.00

Al 30 de Junio de 2018 en cuentas de orden se reflejan ingresos pendientes de recaudar por la cantidad de \$65,647,585.02 los cuales corresponden a los siguientes conceptos:

Gobierno del Estado de Sonora	\$65,647,585.02
Subsidio Estatal 2012	5,447,477.19
Subsidio Estatal 2013	13,260,355.28
Incremento Salarial 2013	788,091.00
Subsidio Estatal 2014	3,246,755.00
Peso a Peso 2014	4,496,777.00
Subsidio Estatal 2015	9,148,819.31
PIFIT (Oferta Educativa)	7,072,745.00
PIFIT (Apoyo Calidad)	4,925,729.24
PIFIT (Apoyo Calidad) 2013	2,260,836.00
Edificio 8	<u>15,000,000.00</u>

CUENTAS DE EGRESOS

Catalogo		IMPORTE
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO		51,902,459.81
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO		51,902,459.81
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO		49,672,801.48

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Catalogo		IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR INSCRIPCION		1,634,406.00
CUENTAS POR COBRAR FEDERACION		6,022,953.00
CUENTAS POR COBRAR COBRE DEL MAYO		71,000.00

NOTAS ADMINISTRATIVAS

1.Introducción.

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

Aquí se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.Panorama Económico y Financiero.

El Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, ha estado operando en condiciones financieras complicadas ya que no recibió desde el ejercicio 2012 al 2015 el presupuesto total autorizado por parte del Gobierno Estatal, lo que lo ha colocado en una situación de endeudamiento principalmente con el ISSSTESON, punto que ha sido causa de Observaciones por los órganos fiscalizadores y demandas al respecto.

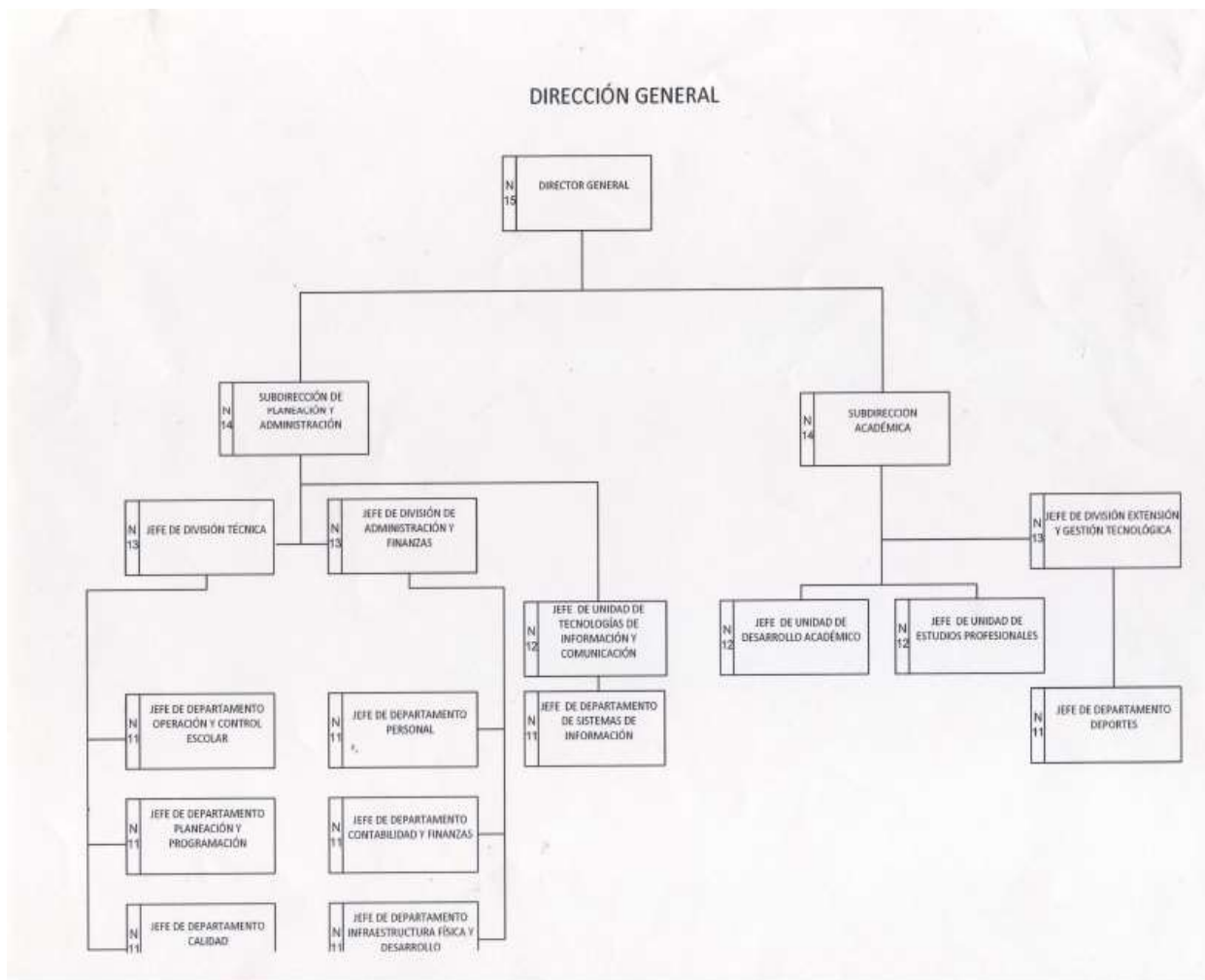
3.Autorización e Historia.

a) Fecha de creación de ente: 25 de Noviembre de 1996

b) Principales cambios en su estructura

Al 30 de Junio de 2018

ORGANIGRAMA ANTERIOR

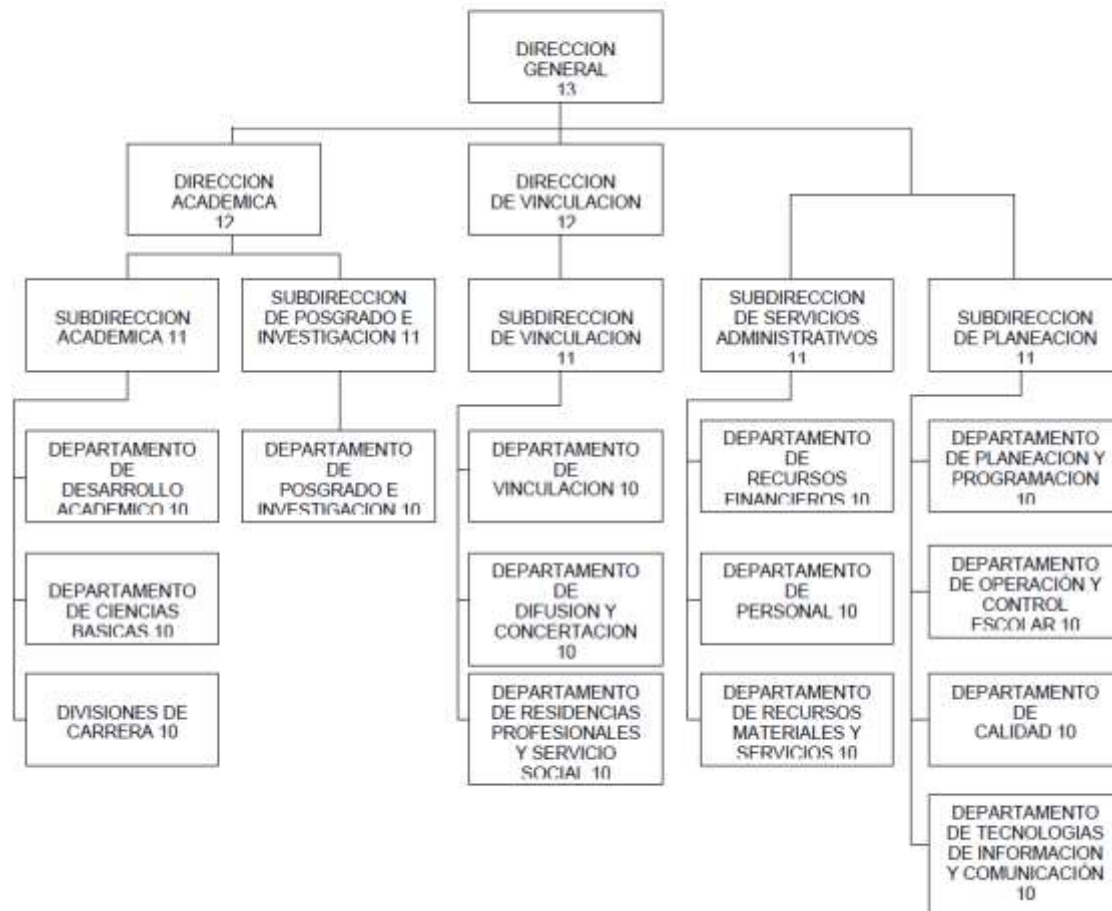


Al 30 de Junio de 2018

ORGANIGRAMA ACTUAL

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Organigrama



4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social: La formación integral de individuos críticos y autorregulados; con conciencia social y nacionalista; para convertirse en profesionales de alta calidad académica y moral.

Contribuir a la generación del conocimiento a través de la docencia, la investigación y la extensión.

Garantizar las condiciones y oportunidades para el desarrollo y la superación constante de su personal

b) Principal Actividad: Educación

c) Ejercicio Fiscal: 2018

d) Régimen jurídico: No Contribuyente

Al 30 de Junio de 2018

e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto tiene la única obligación de retener y enterar las retenciones a empleados y por servicios profesionales.

f) Estructura Organizacional Básica:



g) Fideicomisos mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

- 1) SEP PRODEP ITSCAJEME
- 2) SEP PRODEP 2015
- 3) SEP PRODEP 2016
- 4) SEP PRODEP 2017
- 5) FONDO DE RETIRO
- 6) FONDO DE AHORRO

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

*Manual de Contabilidad Gubernamental CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

Procedimientos de Solicitud de Recursos del Manual de Procedimientos PDA20

Procedimiento comprobación de los Recursos del Manual de Procedimientos PDA21

Cancelación de cheques por antigüedad

Los pagos superiores a \$2,000.00 solo se otorgan a nombre del proveedor.

Obligaciones Laborales:

Se hace de su conocimiento que los Egresos del Instituto se registran en el ejercicio en el que incurren, debido a la insuficiencia presupuestal se estaría incrementando un resultado de cada Ejercicio, de naturaleza Desfavorable, así mismo se informa que no es este Instituto quien pensiona a sus trabajadores.

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

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
<u>Equipo de Defensa y Seguridad¹</u>	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

8. Reporte Analítico del Activo.
b) Reporte Analítico del Activo:

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 30 de Junio de 2018**

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	145,220,356.78	98,934,299.55	92,308,907.56	151,845,748.77	6,625,391.99
Activo Circulante	4,442,252.48	91,785,634.32	91,052,385.12	5,175,501.68	733,249.20
Efectivo y Equivalentes	4,336,908.30	90,640,799.56	89,983,584.82	4,994,123.04	657,214.74
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	105,344.18	1,144,834.76	1,068,800.30	181,378.64	76,034.46
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
Activo No Circulante	140,778,104.30	7,148,665.23	1,256,522.44	146,670,247.09	5,892,142.79
Inversiones Financieras a Largo Plazo	42,413,256.01	6,532,399.91	1,256,522.44	47,689,133.48	5,275,877.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-			-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	73,857,836.95			73,857,836.95	-
Bienes Muebles	59,965,565.54	591,696.52		60,557,262.06	591,696.52
Activos Intangibles	429,761.10	24,568.80		454,329.90	24,568.80
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 35,888,315.30			- 35,888,315.30	-
Activos Diferidos				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

Al 30 de Junio de 2018

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	
PERIODO JUNIO 2018	
Catálogo	Saldo ACTUAL
SEPPRODEP ITSCAJEME	71,248.59
SEP PRODEP 2015	5,149.37
SEP PRODEP 2016	62,545.79
SEP PRODEP 2017	354,629.29
FONDO DE AHORRO	220,724.38
FONDE DE RETIRO	46,974,836.06
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	\$ 47,689,133.48

10. Reporte de la Recaudación

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 30 DE JUNIO DE 2018	
PROCESO DE ADMISION VICAM	1,120.00
EXAMEN A CREDITACION INGLES	1,420.00
EXAMEN A CREDITA FRANCES	1,420.00
PROCESO DE ADMISION ALAMOS	2,090.00
CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS	2,365.00
RESIDENCIAS ALAMOS	2,510.00
ADMISION DE ADMINISTRACION	3,000.00
EXAMEN EXTRA ORDINARIO	4,100.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA ALAM	4,725.00
TRAMITES DE TITULACION	5,000.00
CURSO REPETICION POSGRADO	6,000.00
RESIDENCIAS VICAM	7,130.00
CURSOS DE VERANO ALAMOS	9,575.00
EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS	9,825.00
CURSO DE ITALIANO	9,865.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	9,890.00
CURSO DE FRANCES	10,965.00
MAESTRIA EN ARQUITECTURA	12,000.00
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	12,775.00
CURSOS DE REPETICION VICAM	17,405.00
PROCESO DE INSCRIPCION	20,510.00
EXAMEN UBICACION INGLES, FRA	30,240.00
ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMA	34,775.00
ADMISION ARQUITECTURA	36,380.00
CONSTANCIA CON CALIFICACION	37,385.00
JORNADAS ACADEMICAS ELECTRON	41,000.00
CURSOS DE VERANO VICAM	46,130.00
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA E	46,565.00
CURSOS DE REPETICION ALAMOS	63,000.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACION	82,305.00
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	98,890.00
CURSO DE CAPACITACION	109,051.00
CREDENCIAL	143,060.00
SEGURO	143,675.00
PROCESO DE ADMISION	150,500.00
RESIDENCIAS	162,472.00
INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM	212,250.00
INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS	240,665.00
EXAMEN EGEL	247,800.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA PROF	282,782.00
MAESTRIA EN MECATRONICA	301,708.00
RECARGOS	503,407.00
EXAMEN PROFESIONAL	593,360.00
CURSO DE REPETICION	637,234.00
CURSO DE VERANO	675,205.00
CURSO DE INGLES	786,840.00
INSCRIPCION	1,647,070.00
COLEGIATURA	2,939,896.00
TOTAL	\$ 10,447,335.00

Al 30 de Junio de 2018

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Deuda al 30 de Junio de 2018:

Servicios Personales	35,157.00
Proveedores	524,845.63
Retenciones y contribuciones	142,066.92
Isssteson	46,909,461.02
Otras cuentas por pagar	14,279,002.24
Fondo y bienes de terceros	34,671,083.64
TOTAL	<u><u>\$96,561,616.45</u></u>

El origen del adeudo al ISSSTESON, se genera por los recursos autorizados por el Gobierno del Estado y no radicados a esta casa de estudios del periodo 2012-2015, por \$65,647,585.02. Al respecto este Instituto procedió a interponer denuncia ante el área de responsabilidades y situación patrimonial con oficio ITSC/12/17 .

12. Calificaciones otorgadas.

El Instituto no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

El Instituto cuenta con un sistema de calidad que se encuentra en constante mejora, mismo que contiene procedimientos Administrativos de Gestión y Académicos

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

PDA01	ADMINISTRACION DE ACERVO Y SERVICIOS DE CONSULTA
PDA02	ADMINISTRACION DE LA TRAYECTORIA ACADÉMICA
PDA03	ALMACEN
PDA04	BAJAS ACADEMICAS
PDA05	COMPRAS
PDA06	CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL
PDA07	FORMALIZACIÓN DE RELACIONES DE COLABORACIÓN
PDA08	SERVICIOS DE CUENTA DE USUARIO
PDA09	ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES
PDA10	ELABORACIÓN DE LA PROGRAMACION Y PRESUPUESTACIÓN
	ANUAL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

I01PGC04	INSTRUCTIVO PARA ADMINISTRAR EL PROGRAMA DE AUDITORIA
I01PGC20	VIGILANCIA
I02PGC20	PROTECCION CIVIL ITESCA
MG01	MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
MG01	MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
PGC01	CONTROL DE DOCUMENTOS
PGC02	PRODUCTO NO CONFORME ACCIONES CORRECTIVAS/PREVENTIVAS
PGC03	CONTROL DE REGISTROS DE CALIDAD
PGC04	AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD
PGC06	REVISION POR LA DIRECCIÓN
PGC07	CONTROL DE PRODUCTO NO CONFORME

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

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

PDA11 EQUIVALENCIAS, TRASLADOS, CONVALIDACIONES Y REINGRESOS
PDA12 PROCESO DE INSCRIPCIÓN A POSGRADO
PDA13 PROCESO DE INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN A LICENCIATURA
PDA14 APERTURA DE PLAZAS DE RESIDENCIAS PROFESIONALES
PDA15 SEGUIMIENTO DE EGRESADOS
PDA16 PLAN DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE EQUIPO
PDA17 SERVICIOS INTERNOS Y EXTERNOS
PDA18 OPERACIÓN ACADÉMICA
PDA19 CONTRATACIÓN DE PERSONAL
PDA20 SOLICITUD DE RECURSOS
PDA21 ENTREGA DE RECURSOS Y COMPROBACION DE GSATOS DE COMISIÓN
PDA22 LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO
PDA23 CONTRATACIÓN POR HONORARIOS
PDA24 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL
PDA25 SOPORTE TÉCNICO INFÓRMATICO Y DE TELECOMUNICACIONES
PDA26 CREACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS
PDA27 MOVILIDAD ESTUDIANTIL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

PGC09 ATENCIÓN A COMENTARIOS Y/O SUGERENCIAS
PGC14 CAPACITACIÓN DE PERSONAL
PGC19 RECLUTAMIENTO, SELECCIÓN, CONTRATACIÓN, INDUCCION AL PERSONAL DOCENTE
PGC20 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y LIMPIEZA
PGC21 EDUCACIÓN CONTINUA
PGC22 INVESTIGACIÓN
PGC29 DISEÑO Y DESARROLLO DE PROGRAMAS DE POSGRADO

PROCEDIMIENTOS DE SERVICIOS ACADEMICOS

PSA01 ACADEMIAS
PSA02 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL INGRESANTE
PSA04 APERTURA Y CIERRE DE PROGRAMAS ACADEMICOS
PSA07 GENERACIÓN Y ADMINISTRAIÓN DE PROYECTOS
PSA08 OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TALLERES Y LABORATORIOS
PSA09 PROCESO DE TITULACIÓN
PSA10 PROGRAMA DE FORMACIÓN DE DOCENTES CON GRADO ACADÉMICO PREFERENTE
PSA11 SERVICIO SOCIAL
PSA12 SOLICITUD Y ASIGNACIÓN DE BECAS
PSA13 ELABORACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA ESTRUCTURA ACADÉMICA
PSA14 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2009 Y ANTERIORES
PSA15 VIAJES ACADÉMICOS
PSA16 ELABORACIÓN DE TESIS DE POSGRADO
PSA17 TUTORÍAS ACADÉMICAS
PSA18 VISITAS ACADÉMICAS
PSA19 ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL Y CAPACITACIÓN DOCENTE
PSA20 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2010 Y POSTERIORES
PSA21 PROCESO DE TITULACIÓN PLAN 2010 Y POSTERIORES

14. Información por Segmentos.

No aplica.

15. Eventos posteriores al Cierre

El Instituto continúa sin recibir \$65,647,585.02 del presupuesto Estatal correspondiente al periodo 2012-2015. Lo que coloca a esta casa de estudios en una frágil situación en cuanto a la inestabilidad laboral, ya que se encuentran pendientes algunos pagos por concepto de nómina y pagos al adeudo con el ISSSTESON. Por lo que este Instituto está sujeto a observaciones y demandas debido a la situación financiera por la que está pasando.

16. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

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