

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR**  
**DE CAJEME**

**INFORME FINANCIERO:**  
**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**BASICOS**  
**EJERCICIO 2010**

---

***Jesús Alfonso Márquez Ochoa***

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR  
DE CAJEME

INFORME FINANCIERO:  
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS  
BASICOS  
EJERCICIO 2010



**C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA**

BAVISPE 905-A COL. VILLA CALIFORNIA C.P. 85038, CD. OBREGON, SONORA, TEL. Y FAX 414 22 73

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME**


**INFORME FINANCIERO:  
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS BASICOS**

**Por el ejercicio anual terminado**

**el 31 de diciembre de 2010**

**C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA**

14 MAR. 2011  
10:51

  
RECIBI  
FABIOLA MAGALOS



**C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA**

BAVISPE 905-A COL. VILLA CALIFORNIA C.P. 85038, CD. OBREGON, SONORA, TEL. Y FAX 414 22 73

**Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y los Estados de Ingresos y Egresos, de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en su Situación Financiera que le son relativos por los ejercicios anuales terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro exámen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental. La auditoría consiste en el exámen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro exámen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se indica en la Nota 2 a los estados financieros, es política de la Entidad preparar su información financiera de conformidad con practicas contables específicas, propias de los principios de contabilidad gubernamental.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los Estados de Ingresos y Egresos, de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la Situación Financiera por los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en la Nota 2.

**C.P.C. Jesús Alfonso Márquez Ochoa**  
Contador Público  
Cédula Profesional No. 226917

Cd. Obregón, Sonora. 10 de Marzo de 2011

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

( Cifras en pesos historicos)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
Circulante:		
Valores de inmediata realización y efectivo ( Nota 2.b )	5,280,533	6,642,886
Cuentas por cobrar:		
Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educacion Seccion 54		1,086,615
Deudores Diversos	4,207,275	1,055,181
	<u>4,207,275</u>	<u>2,141,796</u>
Pagos anticipados	59,424	12,977
Suma el activo circulante	<u>9,547,232</u>	<u>8,797,659</u>
Fijo Notas ( Notas 2.c y 3 ):		
Inmuebles, mobiliario y equipo:	103,204,407	99,314,044
	<u>103,204,407</u>	<u>99,314,044</u>
	<u>112,751,639</u>	<u>108,111,703</u>
<b><u>PASIVO</u></b>		
A corto plazo:		
Proveedores	1,561,252	3,005,555
Impuestos por pagar	13,992,185	153,331
Acreedores diversos ( Nota 4 )	2,259,169	9,395,725
Total pasivo	<u>17,812,606</u>	<u>12,554,611</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Patrimonio ( Nota 5 )	103,204,407	99,314,043
Remanentes:		
De ejercicios anteriores	( 4,153,578)	( 3,952,479)
Del ejercicio	( 4,111,795)	195,528
	<u>( 8,265,373)</u>	<u>( 3,756,951)</u>
Suma el patrimonio	94,939,034	95,557,092
	<u>112,751,640</u>	<u>108,111,703</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

Mtro. Paulino Antonio Sanchez Lopez  
Director General

Mtro. Florentino Ruiz Cervantes  
Sub-Director de Planeacion y  
Administracion

**INTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME**  
**ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**POR LOS EJERCICIOS ANUALES**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**  
(Cifras en pesos históricos)

<b>INGRESOS POR:</b>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Subsidio Estatal	26,067,078	23,901,800
Subsidio Federal	28,665,762	23,931,942
Ingresos propios	22,642,191	24,024,244
PIFIT		7,996,192
Conacyt	6,056	1,216,000
Incubadora Fondo Pyme	850,000	922,149
Prosoft y otros	3,226,938	1,220,130
	<u>81,458,025</u>	<u>83,212,457</u>
 <b>EGRESOS POR:</b>		
Servicios personales	66,630,129	62,591,319
Materiales y suministros	2,336,639	2,540,707
Servicios generales	10,127,643	15,028,985
Bienes muebles	463,357	684,713
Gastos Prosoft	0	81,417
Gastos Conacyt	474,022	757,648
Incubadora Fondo Pyme	811,712	946,934
Otros	4,726,318	385,206
	<u>85,569,820</u>	<u>83,016,929</u>
Remanente del ejercicio	<u>( 4,111,795)</u>	<u>195,528</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

  
**Mtro. Paulino Antonio Sanchez Lopez**  
**Director General**

  
**Mtro. Florentino Ruiz Cervantes**  
**Sub-Director de Planeacion y**  
**Administracion**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME

ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS EJERCICIOS ANUALES  
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009  
 (Cifras en pesos históricos)

	Patrimonio	Remanente de ejercicios anteriores	Remanente del ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2008</b>	98,697,886	( 3,842,269)	( 110,210)	94,745,407
Inversión en activo fijos	616,158			616,158
Traspaso a remanente de ejercicios anteriores del remanente neto del ejercicio 2008		( 110,210)	110,210	0
Remanente del ejercicio 2009			195,528	195,528
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2009</b>	<u>99,314,044</u>	<u>( 3,952,479)</u>	<u>195,528</u>	<u>95,557,093</u>
Inversión en activo fijos (Nota 2.c)	3,890,363			3,890,363
Ajuste autorizado por la Junta Directiva		( 396,627)		( 396,627)
Traspaso a remanente de ejercicios anteriores del remanente neto del ejercicio 2009		195,528	( 195,528)	0
Deficit del período			( 4,111,795)	( 4,111,795)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2010</b>	<u>103,204,407</u>	<u>( 4,153,578)</u>	<u>( 4,111,795)</u>	<u>94,939,034</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

Mtro. Paulino Antonio Sanchez Lopez  
 Director General

Mtro. Florentino Ruiz Cervantes  
 Sub-Director de Planeacion y  
 Administracion

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME

## ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS ANUALES


TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

(Cifras en pesos históricos)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Operación:</b>		
Remanente del ejercicio	( 4,111,796)	195,528
Cuentas por cobrar	( 2,065,479)	( 2,134,151)
Pagos anticipados	( 46,447)	705
Proveedores	( 1,444,303)	3,005,555
Impuestos por pagar	13,838,854	78,600
Acreedores diversos	( 7,136,556)	5,389,300
Ajuste autorizado por la Junta Directiva	( 396,627)	
Incremento al Patrimonio	3,890,363	616,159
Recursos generados por la operación	<u>2,528,009</u>	<u>7,151,696</u>
<b>Inversión</b>		
Adquisición de activos fijos	<u>( 3,890,363)</u>	<u>( 616,159)</u>
<b>Valores de inmediata realización y efectivo:</b>		
Aumento (Disminución) del ejercicio	-1,362,354	6,535,537
Al inicio del ejercicio	<u>6,642,886</u>	<u>107,349</u>
Al final del ejercicio	<u><u>5,280,532</u></u>	<u><u>6,642,886</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

  
Mtro. Paulino Antonio Sanchez Lopez  
Director General

  
Mtro. Florentino Ruiz Cervantes  
Sub-Director de Planeación y  
Administración

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009 (Cifras en pesos históricos)

### 1. Antecedentes y objeto del Instituto:

El Instituto Tecnológico Superior de Cajeme (en adelante El Instituto) fue creado el 25 de noviembre de 1996 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, siendo sus objetivos los siguientes:

- Formar profesionales, 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 del País.
- 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.
- Realizar investigación científica y tecnológica que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y una mejor calidad de vida en la comunidad.
- Colaborar con los Sectores Públicos, Privados y Sociales para lograr una consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.
- Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico.

Los estados financieros se presentan a pesos históricos y de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y políticas de registro que se detallan más adelante, las cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

### 2. Principales políticas contables:

- a. Reconocimiento de los efectos de la inflación –

Los estados financieros del Instituto han sido preparados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Valores de inmediata realización –

Se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado, los intereses devengados se registran conforme se cobran.

c. Inmuebles, mobiliario y equipo –

Se registran a su costo de adquisición, en el caso de los bienes recibidos en donación su registro se hace en base al valor asignado por la Institución donante.

El Instituto efectúa un doble registro en aquellos casos en que adquiere activos fijos, afectándose una cuenta de gastos y contra cuenta un incremento al patrimonio, lo anterior para estar de acuerdo con la contabilidad presupuestal y políticas aplicables a las Entidades del Sector Público.

El incremento en el activo fijo, se encuentra debidamente autorizado por la junta directiva.

d. Control presupuestal –

El Instituto deberá observar a través de sus sistemas contables el debido control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado

e. Fondo para retiro de los Trabajadores-

Por acuerdo del Consejo Directivo del Instituto a partir del año 2001 se inicio el manejo del fondo para retiro de los trabajadores, mediante la aportación mensual asignada al Instituto y la que corresponda al Trabajador.

**3. Inmuebles, mobiliario y equipo:**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Edificios y Construcciones	52,587,280	52,587,280
Terrenos	5,249,937	5,249,937
Obra en Proceso	2,075,243	
Mobiliario y equipo	41,817,587	40,193,127
Equipo de transporte	1,474,360	1,283,700
	<u>103,204,407</u>	<u>99,314,044</u>

#### 4. Acreedores diversos:

Su integración por conceptos es como sigue:

	2010	2009
Cuenta por pagar al Fondo de Retiro ( Notas 2.e y 7)	2,147,747	-
ITESCA NOMINA	83,628	
Cuotas al ISSSTESON por pagar		9,391,849
Otros menores	27,794	3,876
	2,259,169	9,395,725

#### 5. Patrimonio:

El patrimonio del Instituto se integra por los siguientes conceptos:

- Los ingresos que se obtengan por los servicios que preste por el cumplimiento de su objetivo, mismos que serán administrados y operados en los términos y condiciones que establezca el Consejo.
- Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.
- Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se señale como Fideicomisaria.
- Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

#### 6 Entorno fiscal:

El Instituto esta exento del Impuesto sobre la Renta en virtud de que su operación no persigue fines de lucro, sin embargo la Institución se encuentra obligada a cumplir cabalmente con los requisitos de deducibilidad de sus gastos, ya que la misma Ley establece que por aquellos gastos en que se incurran y que sean no deducibles, en ese monto pasarán a formar parte del remanente acumulable del ejercicio, con lo cual deberá calcularse el impuesto en base al porcentaje que proceda y posteriormente declararse ante las Autoridades Hacendarias.

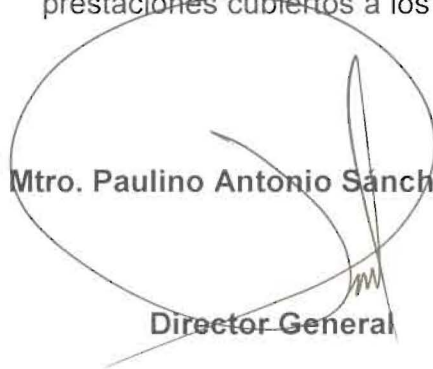
#### 7. Fondo para retiro de los Trabajadores:

A partir del ejercicio 2001 se implemento como un instrumento de orden institucional, de interés social y con carácter de participación colectiva la creación de un fondo para retiro de los Trabajadores del Instituto; dicho fondo

se incrementa con la aportación mensual a cargo del Instituto a razón de un 7% sobre el sueldo mensual nominal y un 3% por parte del Trabajador.

**8. Pasivo contingente:**

Por los impuestos, recargos y actualizaciones que llegaran a determinarse ante una posible revisión por parte de la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico, ya que para efectos del cálculo del impuesto sobre la renta el Instituto no considera como parte de la base gravable la totalidad de los sueldos, salarios y prestaciones cubiertos a los Funcionarios y Empleados de la misma.



Mtro. Paulino Antonio Sánchez López  
Director General



Mtro. Florentino Ruiz Cervantes  
Sub-Director de Planeacion y  
Administración