



GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE  
PUERTO PEÑASCO, O.P.D.**



**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**



---

Dr. Paliza #54, Col. Centenario, Hermosillo, Sonora. Tel (662) 210 64 02

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE  
PUERTO PEÑASCO, O.P.D.

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

CONTENIDO

1. Dictamen.
2. Estados de Situación Financiera.
3. Estados de Actividades.
4. Estados de Variaciones en el Patrimonio.
5. Estados de Flujo de Efectivo.
6. Notas de Flujo de Efectivo.

Secretaría de la Contraloría General del Estado e  
Instituto Tecnológico superior de Puerto Peñasco

He examinado el estado de situación financiera del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, al 31 de diciembre del 2010, y el estado de actividades, de variaciones en el patrimonio y de flujo de efectivo, que les son relativos, por el año que termino en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados con base en mi auditoría. Los estados financieros del ejercicio 2009 se presentan únicamente para efectos comparativos y fueron dictaminados por otro contador público certificado, emitiendo su opinión sin salvedades.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, 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 las bases contables aplicables a la entidad. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Como se indica en la Nota 2, los estados financieros fueron preparados de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental sobre la base del efectivo modificado, lo cual difiere de las Normas de Información financiera (NIF).

En mi opinión los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco al 31 de diciembre del 2010 así como los resultados de sus actividades, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información financiera aplicables en México.



C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez  
Cedula Profesional No. 443936

Hermosillo, Sonora a 09 de Marzo de 2011.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE:	2010	2009	A CORTO PLAZO:	2010	2009
BANCOS (NOTA 3)	3,596,358	2,452,103	CUENTAS POR PAGAR (NOTA 6)	1,060,664	356,119
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 4)	1,129,789	523,312	IMPUESTOS POR PAGAR	6,788	234,354
			INGRESOS POR REALIZAR	305,505	226,655
<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>4,726,147</b>	<b>2,975,415</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,372,957</b>	<b>817,128</b>
FIJO:			PATRIMONIO:		
TERRENOS (NOTA 5)	1,658	1,658	PATRIMONIO ADQUIRIDO (NOTA 7)	15,626,482	15,102,034
EDIFICIOS	28,290,564	28,290,564	PATRIMONIO DONADO	20,819,933	20,819,933
MOBILIARIO Y EQUIPO	7,378,518	6,854,069	PATRONATO EN COMODATO	24,000	24,000
EQUIPO DE TRANSPORTE	799,675	799,675	REMANENTE DE EJERCICIOS ANT.	2,247,317	691,634
			REMANENTE DEL EJERCICIO	1,185,369	1,555,685
<b>TOTAL FIJO</b>	<b>36,470,115</b>	<b>35,945,966</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>39,903,101</b>	<b>38,193,286</b>
DIFERIDO:					
ACTIVOS INTANGIBLES	79,496	89,341			
<b>TOTAL DIFERIDO</b>	<b>79,496</b>	<b>89,341</b>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>41,276,058</b>	<b>39,010,412</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>41,276,058</b>	<b>39,010,412</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C. P. FRANCISCO Y. SOTO MENDIVIL  
 JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
 ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

1495 019 Recursos Federales  
15/12/10

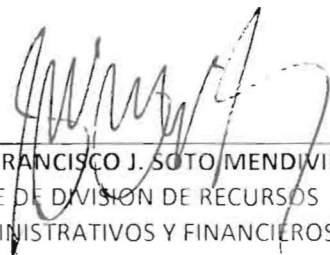
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO  
ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO COMPRENDIDO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

INGRESOS:	2010	2009
SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL	13,209,351	12,741,010
SUBSIDIO GOBIERNO ESTATAL	9,944,871	9,877,748
INGRESOS PROPIOS	2,783,752	2,707,705
OTROS INGRESOS	23,524	35,594
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25,961,498</b>	<b>25,362,057</b>
<b>EGRESOS:</b>		
SERVICIOS PERSONALES	18,595,729	17,564,921
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,572,101	1,736,209
SERVICIOS GENERALES	4,087,811	3,961,172
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	520,489	544,071
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>24,776,129</b>	<b>23,806,373</b>
<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,185,369</b>	<b>1,555,684</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



\_\_\_\_\_  
LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO  
DIRECTOR GENERAL

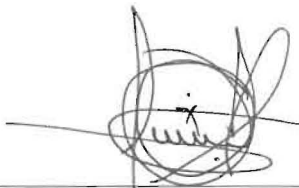


\_\_\_\_\_  
C.P. FRANCISCO J. SOTO MENDIVIL  
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

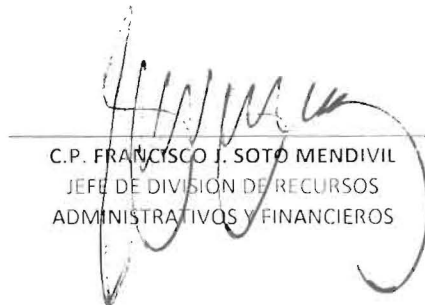
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO  
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO POR EL PERIODO  
COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

CONCEPTOS	APORTACION	REMANENTE DE EJERCICIOS ANT.	REMANENTE DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008	36,390,295	683,734	7,900	37 081 929
TRASPASO DEL REMANENTE DEL EJERCICIO		7,900	7,900	
APORTACIONES PATRIMONIALES MEDIANTE LA ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	-444,328			-444,328
REMANENTE DEL EJERCICIO			1,555,683	1,555,683
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	35,945,967	691,634	1,555,683	38,193,284
TRASPASO DEL REMANENTE DEL EJERCICIO		1,555,683	-1,555,683	
APORTACIONES PATRIMONIALES MEDIANTE LA ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	524,448			524,448
REMANENTE DEL EJERCICIO			1,185,369	1,185,369
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	36,470,415	2,247,317	1,185,369	39,903,101

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO  
DIRECTOR GENERAL

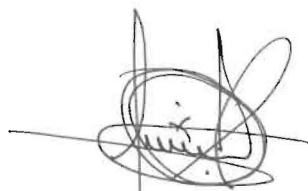


C.P. FRANCISCO J. SOTO MENDIVIL  
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

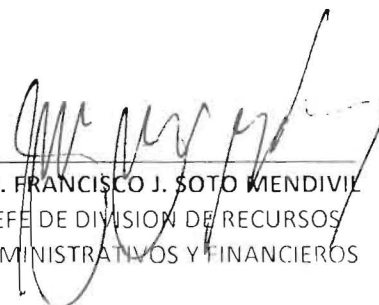
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO  
COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

	2010	2009
REMANENTE DEL EJERCICIO	<u>1,185,369</u>	<u>1,555,683</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
CUENTAS POR COBRAR	-606,787	-16,438
ACTIVOS INTANGIBLES	9,845	-292,444
PROVEEDORES Y OTROS PASIVOS	555,828	-322,377
	<u>-41,114</u>	<u>-631,259</u>
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
PATRIMONIO ADQUIRIDO	524,449	-444,328
	<u>524,449</u>	<u>-444,328</u>
RECURSOS GENERADOS POR EL FINANCIAMIENTO		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO	-524,449	444,328
	<u>-524,449</u>	<u>444,328</u>
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSIÓN		
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>1,144,255</b>	<b>924,474</b>
AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>2,452,103</u>	<u>1,527,679</u>
AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>3,596,358</u></u>	<u><u>2,452,103</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO  
DIRECTOR GENERAL



C.P. FRANCISCO J. SOTO MENDIVIL  
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**

**1. CONSTITUCION:**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, fue creado mediante el Decreto No. 30, publicado en el boletín oficial del gobierno del estado de sonora el 11 de octubre de 2000.

Es un organismo público descentralizado del gobierno de sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con el fin de impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región del estado y del país.

Además es un organismo público descentralizado del gobierno de sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con el fin de impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región del estado y del país.

**2. RESUMEN DE LAS POLITICAS SIGNIFICATIVAS:**

Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

- a) **Costo Histórico.**- Los bienes se registran a su costo de adquisición. no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del NIF B-10 del Instituto Mexicano de contadores Públicos.



- b) **Base de Registro.-** Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan.
- c) **Legal.-** De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben de observar las disposiciones legales contenidas en las diversas leyes y reglamentos gubernamentales.
- d) **Control Presupuestario.-** El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.
- e) **Depreciación de Mobiliario y Equipo.-** No se reconoce la depreciación de los bienes a través del tiempo, ya que el inmueble, mobiliario y equipo se registra a su costo de adquisición. el procedimiento contable que se sigue consiste en reconocer como gasto el importe de las adquisiciones y simultáneamente se efectúa el registro del activo en el rubro de mobiliario y equipo con incremento al patrimonio de la entidad. por lo anterior, no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos.
- f) **Inversiones en Activos Fijos.-** Las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor de adquisición, tanto en resultados como en el patrimonio, y son considerados como egresos en el periodo que se adquieren.
- g) **Obligaciones Laborales.-** La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el instituto mexicano de contadores públicos.
- h) **Entorno Fiscal.-** La entidad no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y el Impuesto Empresarial Tasa Unica (IETU), sin embargo tiene la obligación de retener y declarar el ISR por el pago de sueldos y salarios y por los pagos a personas sujetas de dicha retención.

### 3. BANCOS:

El rubro de bancos al 31 de diciembre del 2010 y 2009, refleja los saldos siguientes:



	2010	2009
Banamex Cta: 7664438	\$ 1,231,396	\$ 905,176
Banamex Cta: 7666384	41,352	42,674
Banamex Cta: 7669286	1,596,497	574,192
Banamex Cta: 7710642	64,832	81,143
Banamex Cta: 7749816	<u>662,281</u>	<u>848,918</u>
Total Bancos	<u>\$ 3,596,358</u>	<u>\$ 2,452,103</u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integran de la siguiente manera:

	2010	2009
Deudores Diversos	\$ 813,136	\$ 288,662
Gastos por Comprobar	10,449	7,415
Deudores por Inscripción	305,685	226,655
Funcionarios y Empleados	<u>520</u>	<u>270</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>\$ 1,129,790</u>	<u>\$ 523,002</u>

#### 5. ACTIVO FIJO:

El rubro de activo fijo al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integra de la siguiente manera:

	2010	2009
Terrenos	\$ 1,658	\$ 1,658
Edificios	28,290,564	28,290,564
Mobiliario y Equipo	7,378,518	6,854,069
Equipo de Transporte	<u>799,675</u>	<u>799,675</u>
Total Activo Fijo	<u>\$ 36,470,415</u>	<u>\$ 35,945,966</u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integran de la siguiente manera:

	2010	2009
Proveedores	\$ 2,024	\$ 1,722
Acreedores Diversos	<u>1,058,639</u>	<u>354,397</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>\$ 1,060,663</u>	<u>\$ 356,119</u>

## 7. PATRIMONIO:

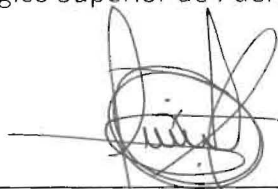
El patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco esta constituido por los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier titulo legal para el cumplimiento de su objeto. Los saldos de integran este rubro al 31 de diciembre de 2010 y 2009 son los siguientes:

	2010	2009
Patrimonio Adquirido	\$ 15,626,482	\$15,102,034
Patrimonio Donado	20,819,933	20,819,933
Patrimonio en Comodato	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
Total Patrimonio	<u>\$ 36,470,415</u>	<u>\$ 1,555,683</u>

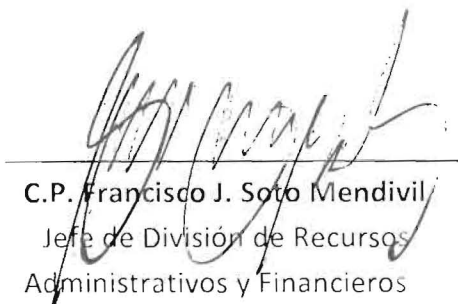
## 8. CONTINGENCIAS:

Las indemnizaciones al personal, se carga al resultado del ejercicio cuando se realizan, por lo que no se reconoce ningún pasivo dentro de la contabilidad.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco al 31 de diciembre de 2010 y 2009.



Lic. Rafael Lara Mungarro  
Director General



C.P. Francisco J. Soto Mendivil  
Jefe de División de Recursos  
Administrativos y Financieros