



**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 2011**

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





## 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 2011 y 2010 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 2011 y 2010, 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. 24 de Febrero de 2012

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

( Cifras en pesos historicos)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
Circulante:		
Valores de inmediata realización y efectivo ( Nota 2.b )	2,053,497	5,280,533
Cuentas por cobrar:		
Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educacion Seccion 54		
Deudores Diversos	1,568,708	4,207,275
	<u>1,568,708</u>	<u>4,207,275</u>
Pagos anticipados	58,173	59,424
Suma el activo circulante	<u>3,680,378</u>	<u>9,547,232</u>
Fijo Notas ( Notas 2.c y 3 ):		
Inmuebles, mobiliario y equipo:	110,568,279	103,204,407
Activos intangibles	82,744	
	<u>110,651,023</u>	<u>103,204,407</u>
	<u>114,331,401</u>	<u>112,751,639</u>
<b><u>PASIVO</u></b>		
A corto plazo:		
Proveedores	1,278,162	1,561,252
Servicios profesionales	105	
Impuestos por pagar	16,307,015	13,992,185
Otras cuentas por pagar (Nota 4)	3,194,896	2,259,169
Total pasivo	<u>20,780,177</u>	<u>17,812,606</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Patrimonio ( Nota 5 )	<u>110,651,023</u>	<u>103,204,406</u>
Remanentes:		
De ejercicios anteriores	( 8,395,462)	( 4,153,578)
Del ejercicio	( 8,704,337)	( 4,111,796)
	<u>( 17,099,799)</u>	<u>( 8,265,374)</u>
Suma el patrimonio	<u>93,551,224</u>	<u>94,939,033</u>
	<u>114,331,401</u>	<u>112,751,639</u>

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

Mtro. Paulino Antonio Sanchez Lopez  
Director General

Lic. Obed Valenzuela Fraijo  
Sub-Director de Servicios  
Administrativos

INTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME

ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS  
POR LOS EJERCICIOS ANUALES  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010  
(Cifras en pesos históricos)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>INGRESOS POR:</b>		
Subsidio Estatal	33,656,659	26,067,078
Subsidio Federal	25,842,795	28,665,762
Ingresos propios	23,381,504	22,642,191
PIFIT		
Conacyt		6,056
Incubadora Fondo Pyme		850,000
Prosoft y otros	3,751,022	3,226,938
	<u>86,631,980</u>	<u>81,458,025</u>
<b>EGRESOS POR:</b>		
Gastos Generales	86,370,514	79,557,768
Gastos por proyectos	8,965,804	6,012,052
	<u>95,336,317</u>	<u>85,569,820</u>
Desahorro neto del ejercicio	<u>( 8,704,337)</u>	<u>( 4,111,795)</u>

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

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

**Lic. Obed Valenzuela Fraijo**  
Sub-Director de Servicios  
Administrativos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS EJERCICIOS ANUALES  
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(Cifras en pesos históricos)

	Patrimonio	Remanente de ejercicios anteriores	Remanente del ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2009</b>	99,314,043	( 3,952,479)	195,528	95,557,092
Inversión en activo fijos	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 periodo			( 4,111,796)	( 4,111,796)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2010</b>	<u>103,204,406</u>	<u>( 4,153,578)</u>	<u>( 4,111,796)</u>	<u>94,939,032</u>
Inversión en activo fijos y edificio (Nota 2.c)	7,446,617			7,446,617
Ajuste autorizado por la Junta Directiva		( 130,088)		( 130,088)
Traspaso a remanente de ejercicios anteriores del remanente neto del ejercicio 2010		( 4,111,796)	4,111,796	0
Deficit del periodo			( 8,704,337)	( 8,704,337)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2011</b>	<u>110,651,023</u>	<u>( 8,395,462)</u>	<u>( 8,704,337)</u>	<u>93,551,224</u>

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

Mtro. Paulino Antonio Sanchez Lopez  
 Director General

Lic. Obed Valenzuela Fraijo  
 Sub-Director de Servicios  
 Administrativos

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

## ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010 (Cifras en pesos históricos)

	2011	2010
<b>Operación:</b>		
Remanente del ejercicio	( 8,704,337)	( 4,111,796)
Cuentas por cobrar	2,638,567	( 2,065,479)
Pagos anticipados	1,251	( 46,447)
Proveedores	( 283,090)	( 1,444,303)
Otros pasivos	3,250,662	6,702,298
Ajuste autorizado por la Junta Directiva	( 130,088)	-396,627
Activos Intangibles	( 82,744)	
Incremento al Patrimonio	7,446,617	3,890,363
Recursos generados por la operación	4,136,837	2,528,009
<b>Inversión</b>		
Adquisición de activos fijos	( 7,363,872)	( 3,890,363)
<b>Valores de inmediata realización y efectivo:</b>		
Aumento (Disminución) del ejercicio	-3,227,035	( 1,362,354)
Al inicio del ejercicio	5,280,532	6,642,886
Al final del ejercicio	2,053,497	5,280,532

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

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

  
**Lic. Obed Valenzuela Fraijo**  
**Sub-Director de Servicios Administrativos**

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010 (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>2011</u>	<u>2010</u>
Edificios y Construcciones	52,587,280	52,587,280
Terrenos	5,249,937	5,249,937
Obra en Proceso	3,642,156	2,075,243
Mobiliario y equipo	41,099,857	41,817,587
Equipo de transporte	1,852,360	1,474,360
Maquinaria otros eq.	6,136,689	
	<u>110,568,279</u>	<u>103,204,407</u>

#### 4. Otras cuentas por pagar:

Su integración por conceptos es como sigue:

	2011	2010
Cuenta por pagar a los fondos de ahorros ( Notas 2.e y 7)	2,617,959	2147747
ITESCA NOMINA	571,108	83628
Otros menores	5,830	27,794
	3,194,896	2,259,169

#### 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**



**Lic. Obed Valenzuela Fraijo**

**Sub-Director de Servicios  
Administrativos**