

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

### ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

#### 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.





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

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUESRTO PEÑASCO**

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**CONTENIDO**

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

## C.P.C. JOSÉ OTHÓN RAMOS RODRÍGUEZ

---

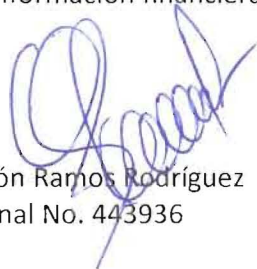
Secretaria de la Contraloría General del Estado e  
Instituto Tecnológico superior de Puerto Peñasco

He examinado el estado de situación financiera del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, al 31 de diciembre del 2011, 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.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoria 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 auditoria 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 2011, 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 08 de Marzo de 2012.

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

**1. CONSTITUCION:**

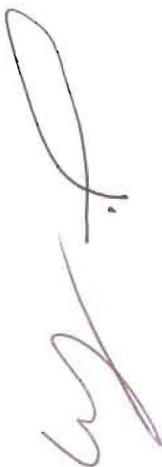
El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, fue creado mediante el Decreto No. 30, publicado en el boletín oficial del gobierno del estado de Sonora el 11 de octubre de 2000.

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.

**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 Única (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 2011 y 2010, refleja los saldos siguientes:

	2011	2010
Banamex Cta: 7664438	\$684,291	\$1,231,396
Banamex Cta: 7666384	31,423	41,352
Banamex Cta: 7669286	2,044,367	1,596,497
Banamex Cta: 7710642	28,627	64,832
Banamex Cta: 7749816	<u>194,254</u>	<u>662,281</u>
Total Bancos	<u>\$ 2,982,964</u>	<u>\$ 3,596,358</u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integran de la siguiente manera:

	2011	2010
Deudores Diversos	\$ 976,231	\$ 813,136
Gastos por Comprobar	8,201.65	10,449
Deudores por Inscripción	255,641	305,685
Funcionarios y Empleados	<u>270</u>	<u>520</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>\$ 1,240,344</u>	<u>\$ 1,129,790</u>

#### 5. ACTIVO FIJO:

El rubro de activo fijo al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integra de la siguiente manera:

	2011	2010
Terrenos	\$ 1,658	\$ 1,658
Edificios	28,290,564	28,290,564
Mobiliario y Equipo	8,984,393	7,378,518
Equipo de Transporte	1,583,275	799,675
Construcciones	510,675	
Otros activos fijos	<u>440,713.80</u>	<u>                    </u>
Total Activo Fijo	<u>\$ 39,811,279</u>	<u>\$ 36,470,415</u>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integran de la siguiente manera:

	2011	2010
Proveedores	\$ 0	\$ 2,024
Acreedores Diversos	799,879	1,058,639
Ingresos por Realizar	243,840	0
Impuestos por pagar	<u>6,787</u>	<u>0</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>\$ 1,050,506</u>	<u>\$ 1,060,663</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 2011 y 2010 son los siguientes:

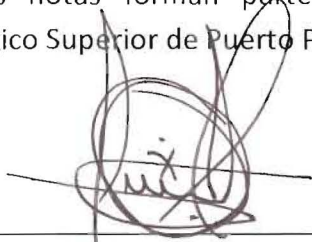
	2011	2010
Patrimonio Adquirido	\$18,967,346	\$15,626,482
Patrimonio Donado	20,819,933	20,819,933
Patrimonio en Comodato	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
Total Patrimonio	<u>\$ 39,811,279</u>	<u>\$ 36,470,415</u>

En el mes de Diciembre de 2011, la H. Junta directiva aprobó mediante asamblea XLI, los ajustes de cancelación de cuentas deudoras por la cantidad de \$5,650.00, que fueron afectadas a Remanente de ejercicios anteriores.

## 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 2011 y 2010.



Lic. Rafael Lara Mungarro  
Director General

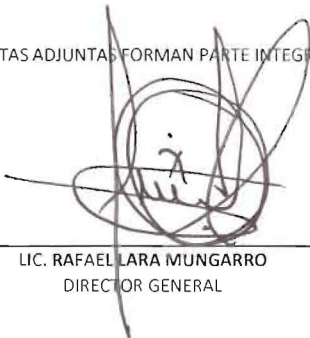



Lic. Carlos Fabián Urrea Salazar  
Jefe de Division de Recursos  
Administrativos y Financieros

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE:	2011	2010	A CORTO PLAZO:	2011	2010
BANCOS (NOTA 3)	2,982,964	3,596,358	CUENTAS POR PAGAR (NOTA 6)	799,879	1,060,664
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 4)	1,240,344	1,129,789	IMPUESTOS POR PAGAR	6,787	6,788
			INGRESOS POR REALIZAR	243,840	305,505
TOTAL CIRCULANTE	<u>4,223,308</u>	<u>4,726,147</u>	TOTAL PASIVO	<u>1,050,506</u>	<u>1,372,957</u>
FIJO:			PATRIMONIO:		
TERRENOS (NOTA 5)	1,658	1,658	PATRIMONIO ADQUIRIDO (NOTA 7)	18,967,346	15,626,482
EDIFICIOS	28,290,564	28,290,564	PATRIMONIO DONADO	20,819,933	20,819,933
MOBILIARIO Y EQUIPO	8,984,393	7,378,518	PATRONATO EN COMODATO	24,000	24,000
CONSTRUCCIONES	510,675		REMANENTE DE EJERCICIOS ANT.	3,427,036	2,247,317
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,583,275	799,675	REMANENTE DEL EJERCICIO	-170,076	1,185,369
OTROS ACTIVOS FIJOS	<u>440,714</u>				
TOTAL FIJO	<u>39,811,279</u>	<u>36,470,415</u>	TOTAL PATRIMONIO	<u>43,068,239</u>	<u>39,903,101</u>
DIFERIDO:					
ACTIVOS INTANGIBLES	84,158	79,496			
TOTAL DIFERIDO	<u>84,158</u>	<u>79,496</u>			
TOTAL ACTIVO	<u><u>44,118,745</u></u>	<u><u>41,276,058</u></u>	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u><u>44,118,745</u></u>	<u><u>41,276,058</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR  
 JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
 ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO COMPRENDIDO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

<b>INGRESOS:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL	12,673,901	13,209,351
SUBSIDIO GOBIERNO ESTATAL	13,012,494	9,944,871
INGRESOS PROPIOS	2,795,930	2,783,752
OTROS INGRESOS	43,264	23,524
<b>TOTAL INGRESOS</b>	28,525,589	25,961,498
 <b>EGRESOS:</b>		
SERVICIOS PERSONALES	19,606,752	18,595,729
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,420,625	1,572,101
SERVICIOS GENERALES	4,237,286	4,087,811
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	74,065	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,846,262	
INVERSION PUBLICA	510,675	520,489
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	28,695,665	24,776,129
<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>	-170,076	1,185,369

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

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

\_\_\_\_\_  
**LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR**  
 ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO POR EL PERIODO**  
**COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

CONCEPTOS	APORTACION	REMANENTE DE EJERCICIOS ANT.	REMANENTE DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009</b>	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
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010</b>	36,470,415	2,247,317	1,185,369	39,903,101
TRASPASO DEL REMANENTE DEL EJERCICIO		1,185,369	-1,185,369	-
APORTACIONES PATRIMONIALES MEDIANTE LA ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	3,340,864			3,340,864
AJUSTE A REMANENTE DE EJERC. ANTS.	-5,650			-5,650
REMANENTE DEL EJERCICIO			-170,076	-170,076
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>	39,805,629	3,432,686	-170,076	43,068,239

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

**LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO**  
DIRECTOR GENERAL

**LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR**  
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO**  
**COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>	<u>-170,076</u>	<u>1,185,369</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
CUENTAS POR COBRAR	-110,555	-606,787
ACTIVOS INTANGIBLES	-4,662	9,845
PROVEEDORES Y OTROS PASIVOS	-322,451	555,828
	<u>-437,668</u>	<u>-41,114</u>
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
PATRIMONIO ADQUIRIDO	3,340,864	524,449
AJUSTE A REMANENTE DE EJERC. ANTS.	-5,650	
RECURSOS GENERADOS POR EL FINANCIAMIENTO	<u>3,335,214</u>	<u>524,449</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO	-3,340,864	-524,449
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION	<u>-3,340,864</u>	<u>-524,449</u>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	-613,394	1,144,255
<b>AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<u>3,596,358</u>	<u>2,452,103</u>
<b>AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><u>2,982,964</u></u>	<u><u>3,596,358</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



**LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO**  
DIRECTOR GENERAL



**LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR**  
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS  
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS