

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)



### DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2015

## CONTENIDO

- 1.- Dictamen
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- 5.- Estado de Flujo de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda
- 8.- Estado Analítico de Ingresos
- 9.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- 10.- Estados e Informes Programáticos
- 11.- Notas a los Estados Financieros



# *C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez*

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---

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

He auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y el estado de actividades, el estado de cambios en la hacienda pública y el estado de flujos de efectivos, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en los Postulados Básicos de Contabilidad, en las Normas Generales y específicas de Información Financiera Gubernamental aplicable a Entidades Públicas y con las políticas y prácticas contables que sirvieron de base para su preparación mencionadas en las notas a los estados financieros. Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Organismo.

### ***Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros***

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

## *C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez*

---

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### ***Opinión del auditor***

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**, al 31 de diciembre de 2015, así como el estado de sus actividades, el de variaciones en la hacienda pública y sus flujos de efectivos por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las bases contables que sirvieron para su preparación que se señalan en las Notas a los estos financieros.

### ***Otras cuestiones***

Los Estados Financieros del **Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014, fueron auditados por esta misma firma en el cual se expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros, mismos que se presentan para efectos de comparabilidad.

# *C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez*

---

## ***Base de preparación contable y utilización de este informe***

Sin que ello tenga efectos en mi opinión, llamamos la atención sobre la Nota V, a los estados financieros en la que describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la cuenta de la Secretaría de Hacienda los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**RAMOS Y ARVIZU, S.C.**



**C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez  
Cédula Profesional No. 443936**

**Hermosillo, Sonora, México.  
11 de Abril de 2016**

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**(PESOS)**

ACTIVO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	PASIVO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	6,375,160	5,819,494	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	54,510,493	39,981,435
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,748,637	2,122,065	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>8,123,797</b>	<b>7,941,559</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>54,510,493</b>	<b>39,981,435</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,320,267	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	73,857,837	72,606,578	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	60,346,637	58,068,780	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	421,714	376,714	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,699,570	1,479,532	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	Otros Pasivos a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>132,246,885</b>	<b>129,572,540</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		
<b>Total de Activos</b>	<b>140,370,681</b>	<b>137,514,100</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>54,510,493</b>	<b>39,981,435</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	29,316,872	29,316,872
			Donaciones de Capital	80,576,450	80,576,450
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,390,754	4,133,671
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,642,379	8,226,986
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>85,860,188</b>	<b>97,532,665</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>140,370,681</b>	<b>137,514,100</b>

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

LIC. GABRIEL BALDENEBRO PATRON  
 Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
 Subdirector de Servicios Administrativos

C.O. INGRESOS DEVENGADOS POR RECAUDAR	SALDO
8.1. 2.2 SUBSIDIO ESTATAL	\$ 5,284,868.00
8.1. 4.2 SUBSIDIO ESTATAL	\$ 31,109,406.78
8.1. 4.15 GOB. EDO (PIFIF OFERTA EDUC)	\$ 7,072,745.00
8.1. 2.16 GOB. EDO (PIFIF APOYO A CALIDAD)	\$ 2,260,836.00
8.1. 4.16 GOB. EDO (PIFIF APOYO A CALIDAD)	\$ 4,925,729.24
8.1. 4.18 GOB. EDO (EDIFICIO B)	\$ 15,000,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 65,647,585.02</b>

**Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2015  
(PESOS)**

	<u>DICIEMBRE'2015</u>	<u>DICIEMBRE'2014</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	31,347,144	30,274,814
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67,122,775	70,308,699
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	78,421	192,178
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	13,907	319,202
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>98,662,248</b>	<b>101,094,893</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	83,243,505	79,839,013
Materiales y Suministros	1,977,673	2,976,739
Servicios Generales	18,427,486	18,538,934
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,212,852	344,547
Ayudas Sociales	2,870,263	2,421,931
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	1,385	3,164
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,220,038	1,104,236
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>109,953,002</b>	<b>105,228,564</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>11,390,754</b>	<b>4,133,671</b>

<sup>1</sup> No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

LIC. GABRIEL BALDENEBRO PATRON  
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Director General

**Sistema Estatal de Evaluación  
Flujo de Efectivo  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
al 31 de Diciembre de 2015  
(PESOS)**

Concepto	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	98,562,248	101,094,893
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	31,347,144	30,274,814
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	67,122,775	70,308,699
Otros Orígenes de Operación	92,328	511,380
Aplicación	107,732,964	104,124,328
Servicios Personales	83,243,505	79,839,013
Materiales y Suministros	1,977,673	2,976,739
Servicios Generales	18,427,486	18,538,934
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,212,652	344,547
Ayudas Sociales	2,870,263	2,421,931
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	1,385	3,164
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>9,170,716 -</b>	<b>3,029,435</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	3,574,116	18,445,357
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,251,259	11,104,585
Bienes Muebles	2,277,857	7,340,773
Otras Aplicaciones de Inversión	45,000	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>3,574,116 -</b>	<b>18,445,357</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	946,838 -	45,720,386
Endeudamiento Neto	946,838 -	45,720,386
Interno	946,838 -	45,720,386
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	14,247,336	-42,302,184
Servicios de la Deuda	14,247,336	-42,302,184
Interno	14,247,336	-42,302,184
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>13,300,498</b>	<b>3,418,202</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>555,666 -</b>	<b>18,056,591</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>5,819,494</b>	<b>23,876,085</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>6,375,160</b>	<b>5,819,494</b>

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

LIC. GABRIEL BALDENBRO PATRON  
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**  
**al 31 de Diciembre de 2015**  
**(PESOS)**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	109,915,942				109,915,942
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	- 22,620				- 22,620
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 4,133,671		- 4,133,671
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,226,986			8,226,986
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	109,893,322	8,226,986	- 4,133,671		97,532,665
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 11,390,754		- 11,390,754
Resultados de Ejercicios Anteriores		281,723			281,723
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	109,893,322	12,642,379	- 11,390,754		85,860,188

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. GABRIEL BALDENEBRO PATRON  
 Director General

\_\_\_\_\_  
 ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
 Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**  
**al 31 de Diciembre de 2015**  
**(PESOS)**

<b>Activo</b>	<b>Origen</b> (DIC'2015 - DIC'2014)	<b>Aplicación</b>
<b>Activo Circulante</b>	-	+
Efectivo y Equivalentes		555,666
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	373,429	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		1,320,267
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,251,259
Bienes Muebles		2,277,857
Activos Intangibles		45,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,220,038	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>(DIC'2015 - DIC'2014)</b>	
<b>Pasivo Circulante</b>	+	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,529,059	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>(DIC'2015 - DIC'2014)</b>	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	+	-
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	11,390,754
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	281,723
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

LIC. GABRIEL BALDENEBRO PATRON  
 Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
 Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Activo  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
al 31 de Diciembre de 2015**

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>137,514,100</b>	<b>230,909,611</b>	<b>228,053,029</b>	<b>140,370,681</b>	<b>2,856,582</b>
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	5,819,494	176,312,685	175,757,019	6,375,160	555,666
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,122,065	48,608,956	48,982,385	1,748,637	373,429
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	2,413,854	1,093,587	1,320,267	1,320,267
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	72,606,578	1,251,259		73,857,837	1,251,259
Bienes Muebles	58,068,780	2,277,857		60,346,637	2,277,857
Activos Intangibles	376,714	45,000		421,714	45,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,479,532		2,220,038	3,699,570	2,220,038
Activos Diferidos				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

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

LIC. GABRIEL BALDÉN BRO PATRON  
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
al 31 de Diciembre de 2015**

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Pesos		39,981,435	54,510,493
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	Pesos		<b>39,981,435</b>	<b>54,510,493</b>

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

\_\_\_\_\_  
LIC. GABRIEL BALDENE BRO PATRON  
Director General

\_\_\_\_\_  
ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Subdirector de Servicios Administrativos





**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Por Partida del Gasto**  
**Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**(PESOS)**

Partida/Descripción	Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)	% Avance Anual (7= 4/3)
1000	SERVICIOS PERSONALES	71,455,055	7,269,859	78,724,914	83,243,505	76,437,343	4,518,590	105%
1000 1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	51,836,908	11,389,456	63,226,364	63,226,364	63,076,646	-	100%
1000 1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	399,064	399,064	-	-	1,528	-	0%
1000 1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,505,322	891,428	5,396,750	5,396,750	5,396,750	-	100%
1000 1400	SEGURIDAD SOCIAL	7,464,126	4,336,429	3,127,696	7,646,287	988,316	4,518,590	244%
1000 1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	7,249,636	275,532	6,974,104	6,974,104	6,974,104	-	100%
1000 1700	PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	-	-	-	-	-	-	0%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,011,964	852,804	2,159,161	1,977,673	1,939,713	181,487	92%
2000 2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,050,706	84,354	966,352	838,607	815,725	127,745	87%
2000 2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	117,207	11,177	106,030	106,030	106,478	-	100%
2000 2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONTRUCCION Y DE REPARACION	563,079	377,602	185,477	185,477	175,697	-	100%
2000 2500	PRODUCTOS QUIMICOS,FARMACEUTICOS Y DE-LABORATORIO	21,970	6,091	15,879	5,879	5,879	10,000	37%
2000 2600	COMBUSTIBLES,LUBRICANTES Y ADITIVOS	568,467	24,927	543,540	524,251	526,229	19,290	96%
2000 2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	282,337	237,703	44,633	44,633	64,886	-	100%
2000 2900	HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	408,198	110,950	297,249	272,797	244,818	24,452	92%
3000	SERVICIOS GENERALES	16,724,002	2,008,127	18,732,129	18,427,486	17,975,922	304,644	95%
3000 3100	SERVICIOS BASICOS	2,885,662	393,678	2,441,985	2,441,985	2,432,807	-	100%
3000 3200	SERVICIO DE ARRENDAMIENTO	573,049	554,785	1,127,833	1,120,642	1,082,141	7,192	99%
3000 3300	SERVICIOS PROFESIONALES,CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,397,263	1,164,520	5,561,783	5,542,870	6,132,988	18,913	100%
3000 3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	531,856	5,803	526,053	526,053	526,216	-	100%
3000 3500	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	4,574,616	241,205	4,815,821	4,732,421	4,460,747	83,400	95%
3000 3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	600,000	78,167	678,167	678,167	674,065	-	100%
3000 3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	2,407,292	711,145	1,696,147	1,560,784	1,560,111	135,364	92%
3000 3800	SERVICIOS OFICIALES	797,263	33,828	831,091	771,316	785,120	59,775	93%
3000 3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	7,000	1,046,248	1,053,248	1,053,248	321,728	-	100%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,169,642	2,477,519	4,647,161	4,084,300	4,084,239	562,861	88%
4000 4300	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	344,547	1,390,966	1,735,513	1,212,652	1,212,652	522,861	70%
4000 4400	AYUDAS SOCIALES	1,821,931	1,088,332	2,910,263	2,870,263	2,870,202	40,000	99%
4000 4800	DONATIVOS	3,164	1,779	1,385	1,385	1,385	-	100%
5000	BIENES MUEBLES,INMUEBLES E INTANGIBLES	3,293,678	640,804	2,652,873	2,322,857	2,320,736	330,016	86%
5000 5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,510,604	245,434	2,265,170	1,946,814	1,939,084	318,356	86%
5000 5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	263,650	157,099	106,552	96,891	96,891	9,660	91%

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Por Partida del Gasto

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2015

(PESOS)

Partida/Descripción	Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)	% Avance Anual (7= 4/3)
5000 5400	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	236,152	234,152	239,761	-	0%
5000 5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	425,853	189,702	615,555	615,555	615,555	-	99%
5000 5900	ACTIVOS INTANGIBLES	93,570	48,570	142,140	142,140	142,140	-	100%
6000	INVERSION PUBLICA	1,251,259	-	1,251,259	1,251,259	1,251,259	-	100%
6000 6100	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	1,251,259	-	1,251,259	1,251,259	1,251,259	-	100%
	Total del Gasto	97,905,600	10,261,898	108,167,498	111,307,080	104,009,212	3,139,562	

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

LIC. GABRIEL BALDENEBRO PATRON  
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**(PESOS)**

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	93,360,663	10,902,702	104,263,366	107,732,964	100,437,217	3,469,598
Gasto de Capital	4,544,936	640,804	3,904,132	3,574,116	3,571,995	330,016
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
<b>Total del Gasto</b>	<b>97,905,600</b>	<b>10,261,898</b>	<b>108,167,498</b>	<b>111,307,080</b>	<b>104,009,212</b>	<b>3,139,582</b>

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. GABRIEL BALDENBERO PATRON  
 Director General

\_\_\_\_\_  
 ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
 Subdirector de Servicios Administrativos

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2015  
(PESOS)

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
Unidad Administrativa 1 (Dirección)	455,679	8,964	446,715	446,715	417,426	-
Unidad Administrativa 2 (Dirección Académica)	5,491,820	182,351	5,674,171	5,674,171	3,131,585	-
Unidad Administrativa 3 (Dirección de Vinculación)	281,438	125,410	406,848	406,848	380,173	-
Unidad Administrativa 4 (Subdirección Serv. Administrativos)	86,792,072	8,299,527	95,091,599	98,231,181	95,130,415	3,139,582
Unidad Administrativa 5 (Subdirección de Planeación)	1,652,302	360,544	1,291,758	1,291,758	1,207,064	-
Unidad Administrativa 6 (Subdirección Académica)	359,882	486,332	846,214	846,214	790,732	-
Unidad Administrativa 7 (Subdirección Posgrado e Investigación)	1,731,857	1,580,162	3,312,020	3,312,020	1,925,647	-
Unidad Administrativa 8 (Subdirección de Vinculación)	1,140,549	42,377	1,098,173	1,098,173	1,026,171	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>97,905,600</b>	<b>10,261,898</b>	<b>108,167,498</b>	<b>111,307,080</b>	<b>104,009,212</b>	<b>3,139,582</b>

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

LIC. GABRIEL BALDENBRO PATRÓN  
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Subdirector de Servicios Administrativos

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa (Por Poderes)  
Gobierno del Estado de Sonora  
Al 31 de Diciembre de 2015  
(PESOS)

Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (8=3-4)
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Organismos Descentralizados	97,905,600	10,261,898	108,167,498	111,307,080	104,009,212	3,139,582
<b>Total del Gasto</b>	<b>97,905,600</b>	<b>10,261,898</b>	<b>108,167,498</b>	<b>111,307,080</b>	<b>104,009,212</b>	<b>3,139,582</b>

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

LIC. GABRIEL BALDENBERG PATRÓN  
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Gobierno del Estado de Sonora  
Al 31 de Diciembre de 2015  
(PESOS)**

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio ( 8 = 3 - 4 )
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Viviendas y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	97,905,600	10,261,898	108,167,498	111,307,080	104,009,212	3,139,582
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otros Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras No Clasificadas en funciones anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores						
<b>Total del Gasto</b>	<b>97,905,600</b>	<b>10,261,898</b>	<b>108,167,498</b>	<b>111,307,080</b>	<b>104,009,212</b>	<b>3,139,582</b>

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

  
**LIC. GABRIEL BALDENBROTARON**  
 Director General

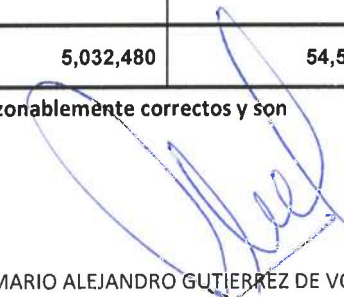
  
**ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE**  
 Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación  
Endeudamiento Neto  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2015  
(pesos)**

Identificación del crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
<b>Créditos Bancarios</b>			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
<b>Total Créditos Bancarios</b>			
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
1 <b>Acreeedores</b>	3,455,186	2,519,606	935,580
2 <b>Proveedores</b>	2,871,441	1,786,932	1,084,509
3 <b>Retenciones y contribuciones</b>	568,194	211,150	357,044
4 <b>Isssteson</b>	42,788,122		42,788,122
5 <b>Otras cuentas por pagar</b>	9,860,030	514,792	9,345,238
6			
7			
8			
9			
10			
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>59,542,973</b>	<b>5,032,480</b>	<b>54,510,493</b>
<b>TOTAL</b>	<b>59,542,973</b>	<b>5,032,480</b>	<b>54,510,493</b>

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

  
 GABRIEL BALDENE BRO PATRÓN  
 Director General

  
 MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE  
 Subdirector de Servicios Administrativos

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**  
**al 31 de Diciembre de 2015**  
(PESOS)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 105,093,372.11</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 2,617,695.00</b>
BECAS	\$ 2,617,695.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	\$ 2,617,695.00	
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 9,148,819.31</b>
PROVISION DE SUBSIDIO ESTATAL PENDIENTE DE PAGO	\$ 9,148,819.31	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 9,148,819.31	
DIFERENCIA		-\$ 6,531,124.31
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$ 98,562,247.80</b>

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJAME

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2015, se integra de la manera siguiente:

Cuenta	Caja	\$5,000.00
	<b>Bancos</b>	
0001 0001 0002 0001	BBVA BANCOMER (PROPIOS)	4,267,081.68
0001 0001 0002 0002	BBVA BANCOMER (SUBSIDIO)	1,345,577.98
0001 0001 0002 0003	SANTANDER SERFIN	25,314.65
0001 0001 0002 0004	BANAMEX DONATIVOS	29,998.03
0001 0001 0002 0011	BBVA BANCOMER (PROMEP)	100,251.13
0001 0001 0002 0012	BBVA BANCOMER (CONACYT)	521,000.00
0001 0001 0002 0016	BBVA BANCOMER (SINED)	
0001 0001 0002 0021	BBVA BANCOMER (DGEST)	80,936.60
	<b>BANCOS E INVERSIONES</b>	<b>\$ 6,370,160.07</b>
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 6,375,160.07</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.**

##### 2.- CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-Dic-2015
ISR Retenciones Pagadas	152,948.17
Crédito al Salario	69,530.99
Total Contribuciones por Recuperar	\$222,479.16

### 3.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuenta de deudores diversos refleja un saldo de \$61,711.54, al 31 de diciembre de 2015 y se integra de la siguiente manera:

DEUDOR	IMPORTE	PLAZO
ALBERTO RAMIREZ TREVIÑO	262.40	90 DIAS
IVONNE ALEJANDRA CHAVEZ	295.77	90 DIAS
BRUNO PABLOS LUGO	500.00	90 DIAS
LUIS ALBERTO LIMON	706.00	90 DIAS
MARIELA RUBI NAVARRO	910.00	90 DIAS
AUREO ARELLANO LOPEZ	1,098.00	90 DIAS
MANUEL RAMIREZ LOPEZ	1,098.00	90 DIAS
ALBINA AREVALO FELIX	1,098.00	90 DIAS
MANUELA RUIZ CASTRO	1,286.00	90 DIAS
FERNANDA CHONG TOLEDO	1,286.00	90 DIAS
RAMIREZ GUTIERREZ MARIA	2,080.87	90 DIAS
BERNARDO MORALES CERVANTES	2,602.00	90 DIAS
JOSE LUIS LIZARRAGA RUBIO	2,790.00	90 DIAS
GERARDO GUEVARA MARTINEZ	3,349.96	90 DIAS
FERNANDO ORDUÑA	3,402.77	90 DIAS
VALERIA JAVALERA RINCON	3,402.77	90 DIAS
MIGUEL AYON	13,250.00	90 DIAS
COMISION FEDERAL DE ELEC	22,293.00	90 DIAS
TOTAL	\$61,711.54	

Las cuentas por cobrar por inscripción reflejan un saldo de \$1,462,917.90, correspondiente al adeudo de alumnos inscritos en el semestre Agosto-Diciembre de 2015, y \$1,528.00 por concepto de residencias (PEPSICO).

En cuentas de orden se refleja un adeudo por parte del Gobierno del Estado de Sonora por la cantidad de \$65,647,585.02, de los cuales \$36,388,274.78 corresponden al subsidio, a PIFIT oferta educativa \$7,072,745.00, a PIFIT apoyo de calidad \$2,260,836.00 y \$4,925,729.24 y apoyo para edificio 8, \$15,000,000.00

#### 4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2015, se cuenta con bienes inmuebles por la cantidad de \$73,857,836.95. los bienes muebles cerraron con un importe de \$60,346,637.30, y una depreciación en el ejercicio por \$3,517,187.82 y con respecto a los activos intangibles cierran con un saldo de \$421,713.83 y una depreciación de \$182,382.16.

La integración de dichos bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2015, se muestran a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-DIC-15
Terrenos	\$5,249,937
Edificios	68,607,900
Construcción en Proceso	-
Mobiliario y Equipo Administración	46,519,512
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,747,408
Equipo de Transporte	2,279,513
Maquinaria Otros Equipos y Herramienta	7,800,204
Activos Intangibles (Software)	421,714
Depreciaciones y Amortizaciones	-3,699,570
<b>TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>\$130,926,618</b>

#### 5.- PASIVO

La integración de los pasivos al 31 de diciembre de 2015, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-DIC-15
Servicios Personales	\$935,580
Proveedores	1,084,509
Contribuciones por Pagar	43,145,166
Otras Cuentas por Pagar	9,345,238
<b>TOTAL</b>	<b>\$54,510,493</b>

## PROVEEDORES

### Documentos por Pagar a un vencimiento menor o igual a 365 días.

1	GUADALUPE PUENTES EJAN	100.00	22	EVENTOS FIESTA CLUB SA D	9,347.28
2	LUZ GUADALUPE MANZANILLA	696.00	23	GLADYS ROCIO NUÑEZ	9,930.00
3	VICTOR HUGO DOMITSU KONO	696.00	24	EDICIONES DEL LIRIO SA D	11,120.34
4	MIRIAM IRASEMA PADILLA	850.00	25	JOSE LUIS QUEZADA FIGUER	12,039.60
5	LUIS ANTONIO LOPEZ GARCIA	2,438.11	26	IMPULSORA COMERCIAL	12,178.00
6	MOTEL SAN JORGE	2,508.00	27	SUMILAB	12,557.70
7	PEDRO MARTIN FUENTES OSO	2,523.00	28	ERNESTO GARCIA MAYTORENA	12,662.56
8	MACROBACTER	2,544.80	29	OPTICA MAYER	12,712.00
9	PEDRO ANTONIO GUZMAN VAL	2,552.00	30	SERVICIOS ALERMA, S.C.	14,356.00
10	ADRIAN MANJARREZ ECHAVAR	3,540.40	31	RAUL HERNAN GUTIERREZ GR	17,534.24
11	JOSE RAMON VALENZUELA SI	3,636.00	32	CARVEL INGENIERIA S DE R	22,040.00
12	LUIS PABLOS GALAVIZ(OPTI	3,750.00	33	MALUMEX SA DE CV	23,984.09
13	ANGEL ROMAN VILLARREAL	3,799.00	34	PLOMERIA Y FERRETERIA LA	40,603.55
14	DEX DEL NOROESTE SA DE C	3,845.64	35	MARIA DE LOURDES GARCIA	41,780.00
15	LIBRERIAS GONVILL	4,381.00	36	S & S SISTEMAS INTEGRALE	45,623.18
16	ELSA ZAZUETA GUTIERREZ	4,833.01	37	TELEFONOS DE MEXICO SA D	53,891.63
17	BERNARDO MORALES	5,736.72	38	SPD SEGURIDAD PRIVADA DE	56,391.20
18	CENEVAL	7,979.00	39	OTTITESCA	60,458.09
19	MOTEL COSTA DE ORO	8,010.82	40	ESTUDIOS PROFESIONALES D	69,600.00
20	aida luz LOPEZ ALVAREZ	8,589.49	41	EMC CUALITY	207,321.10
21	SALVADOR VILLEGAS OJEDA	9,084.40	42	COMERCIAL SANITARIA	256,284.88
				<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ 1,084,508.83</b>
1	JOSE DE JESUS SORTILLON	388.84	1	10% RETENIDO (PAGADO)	34,465.60
2	ALEJANDRO JACOBO CASTELO	1,989.37	2	10% RETENIDO (POR PAGAR)	26,032.80
3	JUAN JOSE DELFIN VAZQUEZ	2,231.32	3	I.S.P.T.	296,545.65
4	ERNESTO ALONSO CARLOS MA	4,949.31	4	DESCUENTO ISSSTESON	42,788,122.33
5	MARIA LUISA HERRERA LOPE	10,716.12		<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$43,146,166.38</b>
6	FLORENTINO RUIZ CERVANTE	59,765.58			
7	LUIS ENRIQUE VASQUEZ SIL	188,396.87			
8	PATRICIA CANDIA MOLINA	278,290.50			
9	LILIA BEATRIZ NAVARRO	388,852.49			
	<b>ACREEDORES</b>	<b>\$ 935,580.40</b>			
1	LINEA MAGISTERIAL	881.62	6	SUTTITESCA	35,795.20
2	FOVIITESCA	1,065,910.28	7	FOAH	394,744.45
3	FOAHITESCA	432.38	8	FORE	7,102,633.25
4	CREDITO EDUCATIVO	7,476.48	9	NEPTALIMARCIAL CHAVEZ	3,284.14
5	OTTITESCA	2,559.91	10	CONAGUA	731,520.00
				<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 9,346,237.71</b>

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 6.- INGRESOS DE GESTION

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015, se integra de la siguiente manera:

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>SALDO 31-DIC-15</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	31,347,144
Transferencias, subsidios y subvenciones	67,122,775
Otros Ingresos financieros	78,421
Otros ingresos	13,907
<b>Total</b>	<b>\$98,562,247</b>

### 7.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los gastos y otras perdidas al 31 de diciembre de 2015, se integra de la siguiente manera:

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>SALDO 31-DIC-15</b>
Servicios Personales	\$83,243,505
Materiales y Suministros	1,977,673
Servicios Generales	18,427,486
Transferencias y Asignaciones	4,084,300
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,220,038
<b>Total</b>	<b>\$109,953,002</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION HACIENDA PUBLICA

#### 8.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El Patrimonio de la Entidad está integrado de la siguiente manera:

1. Por aportaciones del Gobierno del Estado de Sonora.
2. Por aportaciones del Gobierno Federal, Municipios y en general toda clase de entidades gubernamentales y privadas, nacionales e internacionales.
3. Los subsidios de cualquier naturaleza.
4. Los ingresos por intereses en inversiones temporales.
5. Los ingresos en general que se obtengan por cualquier acto legal.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-DIC-15
Patrimonio Contribuido	\$109,893,322
Resultado de Ejercicios Anteriores	-12,642,379
Resultado del Ejercicio	-11,390,754
<b>TOTAL</b>	<b>\$85,860,188</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### 9.- FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en el Estado de Flujos de efectivo son los siguientes:

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Efectivo en Bancos-Tesorería		
Depósitos de Fondos de terceros y Otros	5,000	5,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	2,250,149	5,650,668
Inversiones Temporales	4,120,011	163,826
Total Efectivo y Equivalentes	\$6,375,160	\$5,819,494

##### ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Edificios	\$1,251,259
Mobiliario y Equipo Administración	2,132,994
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	96,892
Maquinaria, Otros Equipos Herramienta	47,971
Software	45,000
<b>Total</b>	<b>\$3,574,116</b>

## CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

### INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO

	DICIEMBRE 2015	NOVIEMBRE 2015
<b>AHORRO /DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-9,218,989.89</b>	<b>3,404,653.63</b>
OBRA EN PROCESO		
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO		
( INCREMENTO ) DISMINUCION CTAS POR COBRAR	6,070,688.40	1,468,465.67
( INCREMENTO ) DISMINUCION PAGOS ANTICIPADOS	5,092.30	5,706.65
INCREMENTO (DISMINUCION) CTAS POR PAGAR	1,400,635.10	166,383.24
<b>INVERSION</b>		
FIDEICOMISO	-692,518.75	1,670,025.92
DEPRECIACION	-2,220,038.05	
MOBILIARIO Y EQUIPO	343,754.00	21,990.00
AUMENTO ( DISMINUCION ) DE EFECTIVO	826,228.71	3,353,193.27
EFECTIVO AL INICIAR EL PERIODO	5,548,931.36	2,195,738.09
<b>EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERIODO</b>	<b>6,375,160.07</b>	<b>5,548,931.36</b>

### CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PREUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Para la integración del gasto que se manifiesta en el estado de actividades por la cantidad de \$109,953,002.07, presentamos la siguiente conciliación:

Concepto	Importe
Gasto Comprometido	111,307,080
Menos:	
Capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles	2,322,857
Capítulo 6000 Inversión Pública	1,251,259
Más:	
Depreciación y Amortización	2,220,038
Igual:	
Egresos Estado de Actividades	\$109,953,002

## **V. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **ANTECEDENTES, ACTIVIDADES Y ESTRUCTURA DEL ORGANISMO**

---

La Entidad fue creada como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio con sede en Ciudad Obregón, Sonora, por decreto del H. Congreso del Estado con fecha 25 de Noviembre de 1996.

Sus objetivos fundamentales son la formación de profesionales, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos de acuerdo a las necesidades de nuestro país.

Los recursos que maneja provienen del Gobierno del Estado y del Gobierno Federal.

La estructura del Organismo se integra por:

- I.- La Junta Directiva
- II.- Dirección General

La Junta Directiva se forma con:

Dos representantes del Gobierno del Estado, siendo uno de ellos el Secretario de Educación.

Dos representantes del Gobierno Federal, nombrados por el Secretario de Educación Pública.

Un representante del Gobierno Municipal.

Dos representantes del Sector Productivo que participen en el financiamiento del Instituto a través de un Patronato, constituido para apoyar la operación del mismo.

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

### **A) Bases contables de preparación y presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos del **Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**, se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de Organismo Público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la Entidad, en base a lo devengado independientemente de que implique o no movimiento de efectivo.

También las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de Enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Político Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad

gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables el 15 de diciembre de 2010, el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y el Gobierno Estatal tienen la obligación, a partir del 01 de enero de 2012 de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

#### **Normas de información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.**

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente serán de aplicación obligatoria a partir del 01 de enero de 2013, (en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012, que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 01 de enero de 2013, sin embargo se permite su aplicación en 2012, para este

caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme a dichas normas o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012, estarían en cumplimiento.

Mediante oficio circular 309-A-02482012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

#### Nuevos plazos para la emisión de reportes financieros:

<b>Obligación</b>	<b>La federación, las Entidades Federativas y sus respectivos Entes Públicos a más tardar</b>	<b>Los Municipios y sus Entes Públicos a más tardar</b>
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en la reglas de registro y valoración del patrimonio	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2014
Emisión de cuentas públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la vicepresidencia del sector gubernamental en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, en la cual se destaca que los Estados y Municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la LGCG, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental aplicables al Sector Paraestatal (NIFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institución, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación, las emitidas en primera instancia las del CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIEFGSP aplicables a Entidades y Organismos Públicos Descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas supletorias aplicables a las Entidades y Organismos Descentralizados del Gobierno del Estado son las siguientes:

- I.- NIFGGSP 03 Estimación de Cuentas Incobrables
- II.- NIFGGSP 04 Reexpresión
- III.- NIFGGSP 05 Obligaciones Laborales.

### **Nuevo plan de cuentas contables**

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva LGCG, a partir del 01 de enero de 2012, la administración de la entidad llevó a cabo la reestructuración de su nuevo catálogo de cuentas por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por el CONAC.

### **B) Principales políticas contables que se aplican**

- 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 los

términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base a costos históricos, debido a que el organismo, es una institución con fines no lucrativos y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

- 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) **Legalidad.** De acuerdo a la práctica contable todas las operaciones celebradas deben de observar las disposiciones legales contenidas en diversas leyes y reglamentos gubernamentales, cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental, se da preferencia a las disposiciones legales.
- d) **Depreciación de Inmuebles Maquinaria y Equipo.** A partir del ejercicio 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos, en base a la vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitido por el CONAC.
- e) **Inversiones en Activos fijos.** A partir del ejercicio 2013, las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor de adquisición, únicamente en el activo de la entidad.
- f) **Obligaciones Laborales.** La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal, contenidas en la NIF D-3, emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.

Estas notas son parte integral de los estados financieros del **Instituto Tecnológico Superior de Cajeme**, al 31 de diciembre de 2015.



Lic. Gabriel Baldenebro Patrón  
Director General



Ing. Mario Alejandro Gutiérrez de Vore  
Subdirector de Servicios Administrativos