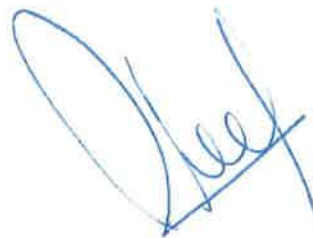


**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
CAJEME
(ITESCA)**



**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

 **ITESCA**[®]
Instituto Tecnológico
Superior de Cajeme
Subdirección de Servicios Administrativos



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME
(ITESCA)**

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORS INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS 2016:

Estado de situación financiera
Estado de actividades (Resultados)
Estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio
Estado de cambios en la situación financiera
Estado analítico del activo
Estado analítico de la deuda y otros pasivos
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

INFORME COMPLEMENTARIO 2016:

Informe complementarios de auditoria, con observaciones, irregularidades y sugerencias del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

INFORME PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016:

Estado analítico de Ingreso (presupuesto autorizado/aumentos y disminuciones/presupuesto ejercido: subsidios e ingresos propios)
Estado analítico del ejercicio presupuesto de egresos, clasificación económica (gasto corriente e inversión)
Estado analítico del ejercicio presupuesto de egreso, clasificación objeto del gasto (momentos contables del gasto)
Análisis de variaciones presupuestales (conciliación entre los ingresos presupuestales y contables/conciliación entre los egresos presupuestarios y gastos contables)
Análisis y cumplimiento de metas y objetivos
Pasivos sin presupuesto



SONIA MOLINA PEÑUÑURI

MOCTEZUMA NO. 41
COL. MODELO C.P. 83190,
HERMOSILLO, SONORA.
OFICINA: (662) 215 78 93
CELULAR: (662) 244 80 16

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.
Al H. Consejo Directivo del
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros del **Instituto Tecnológico Superior de Cajeme** (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en la Nota 5 de bases de preparación de los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental aplicable a entidades públicas.

Fundamento de la opinión.

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra cuestión:

4. Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron examinados por otro auditor, quien, con fecha del 11 de abril de 2016, expresó una opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental aplicable a entidades públicas y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o exista otra alternativa más realista.

7. Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

8. Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material

debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

10. Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



C.P.C. Sonia Molina Peñúñuri.
Cédula Profesional 2052036
AGAFF 18458
Hermosillo, Sonora, Mex.
24 de Marzo de 2017

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)**

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8,050,754	6,375,160	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	57,474,738	54,510,493
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,654,478	1,748,637	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	-	-
Total de Activos Circulantes	9,705,232	8,123,797	Total de Pasivos Circulantes	57,474,738	54,510,493
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	295,584	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	73,857,837	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	58,369,577	60,346,637	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	429,761	421,713	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,025,157	3,699,570	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	126,927,602	132,246,884	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	136,632,834	140,370,681	Total de Pasivo	57,474,738	54,510,493
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	106,251,625	109,893,322
			Aportaciones	25,675,175	29,316,872
			Donaciones de Capital	80,576,450	80,576,450
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	27,093,529	24,033,133
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,581,471	11,390,754
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,033,133	12,642,379
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	498,925	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	79,156,096	85,860,189
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	136,632,834	140,370,681

*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 Actividades
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	33,121,182	31,347,144
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	33,121,182	31,347,144
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,418,606	67,122,775
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,418,606	67,122,775
Otros Ingresos y Beneficios	261,269	92,329
Ingresos Financieros	161,541	78,421
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	99,728	13,908
Total de Ingresos y Otros Beneficios	108,801,057	98,562,248
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	105,492,354	103,648,664
Servicios Personales	85,241,507	83,243,505
Materiales y Suministros	4,390,680	1,977,673
Servicios Generales	15,860,167	18,427,486
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,544,587	4,084,300
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	856,163	1,212,652
Ayudas Sociales	2,678,424	2,870,263
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	10,000	1,385
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,325,587	2,220,038
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,325,587	2,220,038
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	111,362,528	109,953,002
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 2,561,471 -	11,390,754

¹ 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 BALDENEBO 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 2016
(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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-498,925			-498,925
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	109,893,322	0	0	0	109,893,322
Aportaciones	29,316,872				29,316,872
Donaciones de Capital	80,576,450				80,576,450
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-12,642,379	-11,390,754	0	-24,033,133
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-11,390,754		-11,390,754
Resultados de Ejercicios Anteriores		-12,642,379			-12,642,379
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	109,893,322	-12,642,379	-11,390,754		85,860,189
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-3,641,697	0	0	0	-3,641,697
Aportaciones	-3,641,697				-3,641,697
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0		-2,561,471	0	-2,561,471
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,561,471		-2,561,471
Resultados de Ejercicio Anterior (2015)					0
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	106,251,625	-24,532,058	-2,561,471	0	79,158,096

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 2016
(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo	5,421,489	1,683,642
Activo Circulante	94,159	1,675,594
Efectivo y Equivalentes		1,675,594
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	94,159	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	5,327,330	8,048
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,024,683	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,977,060	
Activos Intangibles		8,048
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,325,587	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	2,964,245	-
Pasivo Circulante	2,964,245	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,964,245	
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		
Pasivo No Circulante	-	-
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		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	- 11,889,679 -	5,187,586
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	3,641,697
Aportaciones		3,641,697
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	- 11,889,679 -	8,829,283
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	8,829,283
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,390,754	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	498,925	
Excesos o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
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 2016

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	140,370,681	280,478,753	284,216,600	136,632,834	3,737,847
Activo Circulante	8,123,797	281,657,454	280,076,019	9,705,232	1,581,435
Efectivo y Equivalentes	6,375,160	227,940,336	226,264,742	8,050,754	1,675,594
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,748,637	53,717,118	53,811,277	1,654,478	94,159
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	132,246,884	1,178,701	4,140,581	126,927,602	5,319,282
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,320,267	790,311	1,814,994	295,584	1,024,683
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	73,857,837	-	-	73,857,837	-
Bienes Muebles	60,346,637	1,977,060	-	58,369,577	1,977,060
Activos Intangibles	421,713	8,048	-	429,761	8,048
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,699,570	-	2,325,587	6,025,157	2,325,587
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 BALDENE BRO PATRON
 Director General

 ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE
 Subdirector de Servicios Adinistrativos

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	Pesos	MEXICO	54,510,493	57,474,738
Total Deuda y Otros Pasivos	Pesos	MEXICO	54,510,493	57,474,738

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
Flujo de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	108,801,056	98,562,248
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	33,121,181	31,347,144
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pao		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	75,418,606	67,122,775
Otros Orígenes de Operación	261,269	92,329
Aplicación	109,036,940	107,732,964
Servicios Personales	85,241,507	83,243,505
Materiales y Suministros	4,390,680	1,977,673
Servicios Generales	15,860,167	18,427,486
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	856,162	1,212,652
Ayudas Sociales	2,678,424	2,870,263
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	10,000	1,385
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	235,884	9,170,716
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,969,012	3,574,116
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,251,259
Bienes Muebles	1,977,060	2,277,857
Otras Aplicaciones de Inversión	8,048	45,000
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,969,012	3,574,116
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,128,830	946,838
Endeudamiento Neto		
Interno	1,128,830	946,838
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	1,186,364	14,247,336
Servicios de la Deuda		
Interno	1,186,364	14,247,336
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	57,534	13,300,498
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,675,594	555,666
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,375,160	5,819,494
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,050,754	6,375,160

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

LIC. GABRIEL BALDENEBO PATRON
Director General

ING. MARIO ALEJANDRO GUTIERREZ DE VORE
Subdirector de Servicios Administrativos

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

NOTAS DE DESGLOCE

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- Efectivo y Equivalente a Corto Plazo.

CAJA	<u>\$ 6,000</u>
BBVA BANCOMER (PROPIOS)	1,958,515
BBVA BANCOMER (SUBSIDIO)	5,109,704
SANTANDER SERFIN	3,405
BANAMEX PROPIOS	8,584
BBVA BANCOMER (PROMEP)	100,251
BBVA BANCOMER (CONACYT)	315,000
BBVA BANCOMER (DGEST)	45,228
BANORTE (ALAMOS)	504,067
BANCOS E INVERSIONES	<u>\$ 8,044,754</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 8,050,754</u>

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS

2.- Contribuciones por Recuperar

CREDITO AL SALARIO	49,124
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	<u>\$ 49,124</u>

3.-Cuentas por Cobrar.

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$29,375 los cuales se integran de la siguiente manera:

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

DEUDOR	IMPORTE	PLAZO
JURIDICO LOS ARBOLITOS	27	90 DIAS
BERENICE LUNA PONCE	30	90 DIAS
SUTITESCA	253	90 DIAS
MARIA DE LOURDES SANCHEZ	272	90 DIAS
FRANCISCO JAVIER HIGUERA	1,200	90 DIAS
GILBERTO ADRIAN ZAVALA	5,300	90 DIAS
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	22,293	90 DIAS

En cuentas de orden se refleja un adeudo por parte del Gobierno del Estado de Sonora por la cantidad de \$65,647,585 los cuales se integran de la siguiente manera:

Subsidio Estatal 2012	\$ 5,447,477
Subsidio Estatal 2013	13,260,355
Incremento Salarial 2013	788,092
Subsidio Estatal 2014	3,246,755
Peso s Peso 2014	4,496,777
Subsidio Estatal 2015	9,148,819
PIFIT Oferta Educativa	7,072,745
PIFIT Calidad	4,925,729
PIFIT PAC 2013	2,260,836
Edificio 8	15,000,000
	<u><u>\$ 65,647,585</u></u>

En las cuentas por cobrar por inscripciones se refleja un saldo de \$1,575,979 correspondiente al adeudo del alumnado inscrito en el semestre Agosto-Diciembre de 2016.

4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre se tiene en Bienes inmuebles la cantidad de \$73,857,837. Los bienes muebles cerraron con un importe de \$58,369,577 y una depreciación en el ejercicio por \$5,752,595 con respecto a los activos intangible cierra con un saldo de \$429,761 y una depreciación por \$272,562.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

DESCRIPCION	SALDO 31-dic-16
Terrenos	5,249,937
Edificios	68,607,900
Mobiliario y Equipo Administración	44,726,418
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,614,607
Equipo de Transporte	2,281,113
Maquinaria otros Equipos y Herramienta	7,747,439
Activos Intangibles (Software)	429,761
<i>Sub total</i>	132,657,176
Depreciaciones y Amortizaciones	-6,025,157
Total Bienes Muebles e Inmuebles	126,632,019

Al 31 de diciembre de 2016, el cargo a resultados por concepto de depreciación y amortización, determinada conforme a la política descrita en Notas Administrativas apartado 8, fue de \$2,325,587.

Durante este periodo se dieron las siguientes bajas por obsolescencia y deterioro según Acta 07/12/2016:

BAJAS POR OBSOLESCENCIA Y DETERIORO

PARTIDAS	DESCRIPCION	IMPORTE
51101	MOBILIARIO	-391,873
51501	BIENES INFORMATICOS	-1,802,971
51901	EQUIPO DE ADMINISTRACION	-162,307
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS ,LAB. Y TALLERES	-896,886
52901	OTROS MOB Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-164,568
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	-1,795
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	-125,555
56701	HERRAMIENTAS	-1,899
56901	OTROS EQUIPOS	-93,844
	TOTAL	-\$ 3,641,697

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

1.-Documentos por pagar a un vencimiento menor o igual a 365 días.

1 AXA SGUROS,S.A. DE C.V.	290	10 HIRAM ALVAREZ VELAZQUEZ	4,240
2 FLORINA MENDEZ AMPARANO	348	11 ADRIAN MANJARREZ ECHAVAR	5,813
3 FIBRA HOTELERA	554	12 LILIAN KARINA ENCINAS BA	9,988
4 ROSALVA LARA MENDOZA	848	13 ESTUDIOS PROFESIONALES	13,920
5 SERVICIOS GASTRONOMICOS	1,477	14 UNIFORMES BAYONA	14,694
6 FIDEICOMISO F/1596	2,712	15 JOSE GUILLERMO SERRANO	16,063
7 MARIA ELENA DURAN CRUZ	3,515	16 PLIN INDUSTRIAL	19,362
8 JURIDICO LOS ARBOLITOS	3,668	17 JESUS ANTONIO CHAVEZ	28,117
9 MOTEL SAN JORGE	3,894	18 TELEFONOS DE MEXICO	54,038
		PROVEEDORES	\$ 183,541

1 MARCO ANTONIO MORALES	4,244	1 10% RETENIDO (PAGADO)	46,736
2 LUIS ENRIQUE VASQUEZ	193,630	2 10% RETENIDO (POR PAGAR)	1,915
3 PATRICIA CANDIA MOLINA	278,291	3 I.S.P.T.	149,251
4 LILIA BEATRIZ NAVARRO	388,852	4 DESCUENTO ISSSTESON (*)	44,406,176
ACREEDORES	\$ 865,017	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 44,604,079

1 FOVI ITESCA	1,367,941	3 FORE	9,863,568
2 FOAH	151,680	4 CONAGUA	438,912
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 11,822,101

(*) Ver Notas Administrativas punto número 15. Esta cuenta por pagar sí rebasa los 365 días.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.-INGRESOS DE GESTION

Durante el periodo Enero-Diciembre'2016 se registraron los siguientes ingresos:

	ENERO-DICIEMBRE'16
Subsidio Federal	\$ 41,330,554
Subsidio Estatal	32,868,987
Ingresos Propios	33,282,723
Conacyt	120,353
Donativos (Aspel, Samuel Salcido)	13,547
Proyectos(Cobre del mayo)	710,000
Prodep 2016	220,545
Prosoff Federal	77,310
Prosoff Estatal	77,310
Otros Ingresos	99,728
Total de Ingresos	<u><u>\$ 108,801,057</u></u>

2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se aplicaron al 31 de diciembre de 2016 \$111,362,528 de gastos como sigue:

	ENERO-DICIEMBRE'16
Servicios Personales	\$ 85,241,507
Materiales y Suministros	4,390,680
Servicios Generales	15,860,167
Subsidios y Subvenciones	856,163
Ayudas Sociales	2,678,424
Donativos	10,000
Depreciación y Amortización	2,325,587
Total de Ingresos	<u><u>\$ 111,362,528</u></u>

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)**

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

- a) Las modificaciones realizadas al patrimonio generado fueron en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de -\$498,925, integrada por \$230,948 en Acta de la Septuagésima Primera sesión ordinaria de la Junta Directiva del 8 de diciembre de 2016 (No.06.LXXI.08/12/16) y Acta del 8 sept 2016 \$267,977. Septuagésima Sesión Ordinaria de la Junta Directiva, debido principalmente a la cancelación de saldos de alumnos no inscritos.

En las aportaciones se disminuyeron \$3,641,697 debido a las bajas por obsolescencia y deterioro que se registraron durante este trimestre.

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 1.- Análisis del saldo inicial y final que figuran en el estado de flujo de efectivo.

	DICIEMBRE2016	DICIEMBRE2015
EFECTIVO	\$ 6,000	\$ 5,000
EFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	6,221,774	2,250,149
EFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	1,822,980	4,120,011
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,050,754	\$ 6,375,160

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

2.- Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ENERO-DICIEMBRE 2016

PROPIOS	
MOBILARIO	105,879
BIENES INFORMATICOS	339,514
EQUIPO DE ADMINISTRACION	77,304
MOB Y EQ P/ESCUELAS,LABO	145,482
EQ Y APARATOS AUDIOVISUA	7,877
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y D	8,353
OTOS EQUIPOS DE TRANPOSTE	1,600
MAQUINARIA Y EQUIPO INDU	64,032
SISTEMA D A/A, CALEFACCIO	59,103
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	38,373
EQ. GENERACION ELECT, APAR	2,004
HERRAMIENTAS	6,812
LICENCIAS INFORMATICAS E	8,047
TOTAL	\$ 864,380
PROMET	
MOBILARIO	12,381
BIENES INFORMATICOS	66,199
MOB Y EQ P/ESCUELAS,LABO	30,558
EQ Y APARATOS AUDIOVISUA	13,625
TOTAL	\$ 122,763
DGEST	
BIENES INFORMATICOS	3,798
EQ Y APARATOS AUDIOVISUAL	1,914
TOTAL	\$ 5,712
PROMET 2015	
MOBILARIO	25,972
BIENES INFORMATICOS	481,296
MOB Y EQ P/ESCUELAS,LABO	17,941
TOTAL	\$ 525,209
PROSOFT FEDERAL	
BIENES INFORMATICOS	77,310
TOTAL	\$ 77,310
PROSOFT ESTATAL	
BIENES INFORMATICOS	77,310
TOTAL	\$ 77,310
TOTAL GENERAL	\$ 1,672,684

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

3.- Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación.

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME
CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-\$ 6,702,092	-\$ 11,672,477
OBRA EN PROCESO		
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QU NO (INCREMENTO) DISMINUCIÓN CTAS POR COBRAR	- 79,196	403,171
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN PAGOS ANTICIPADOS	173,355	- 29,742
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) CTAS POR PAGAR	2,964,245	14,529,060
INVERSION		
FIDEICOMISO	1,024,683	- 1,320,267
BIENES INMUEBLES		- 1,251,260
DEPRECIACION	2,325,587	2,220,038
MOBILIARIO Y EQUIPO	1,977,060	- 2,277,857
BIENES INTANGIBLES	- 8,048	- 45,000
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	1,675,594	555,666
EFECTIVO AL INICIAR EL PERIODO	6,375,160	5,819,494
EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERIODO	\$ 8,050,754	\$ 6,375,160

5.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESO PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

1.- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

1. Ingresos Presupuestarios		106,121,044
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		2,680,013
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	99,728	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	2,580,285	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		108,801,057

2.- Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Total de Egresos Presupuestarios		110,709,625
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		1,672,684
Mobiliario y equipo de administración	1,460,942	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	31,768	
Vehículos y equipo de transporte	1,600	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	170,327	
Activos intangibles	8,047	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		2,325,587
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, d	2,325,587	
Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		111,362,528

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)**

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Al 31 de Diciembre en cuentas de orden se reflejan ingresos pendientes de recaudar por la cantidad de \$65,647,585 los cuales corresponden a los siguientes conceptos:

Gobierno del Estado de Sonora	\$65,647,585
Subsidio Estatal 2012	5,447,477
Subsidio Estatal 2013	13,260,355
Incremento Salarial 2013	788,091
Subsidio Estatal 2014	3,246,755
Peso a Peso 2014	4,496,777
Subsidio Estatal 2015	9,148,819
PIFIT (Oferta Educativa)	7,072,745
PIFIT (Apoyo Calidad)	4,925,729
PIFIT (Apoyo Calidad) 2013	2,260,836
Edificio 8	<u>15,000,000</u>

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS:

Catalogo	IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO	106,121,044
LEY DE INGRESOS RECAUDADO	105,628,640

CUENTAS DE EGRESOS:

Catalogo	IMPORTE
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO	110,709,625
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO	110,709,625
PRESUPUESTO EGRESOS EJERCIDO	110,783,374
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO	110,789,086

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)**

NOTAS ADMINISTRATIVAS

1. Introducción.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Aquí se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero.

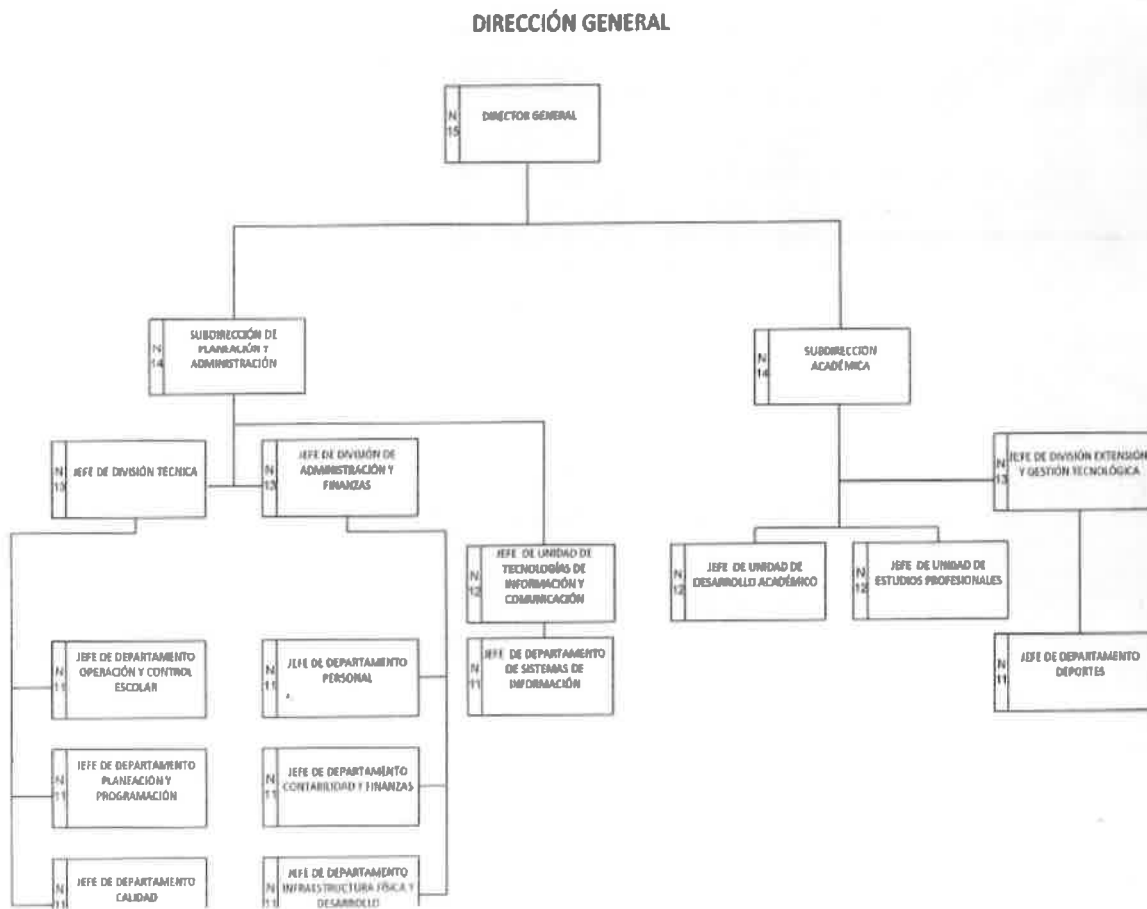
El Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, ha estado operando en condiciones financieras complicadas ya que no recibió desde el ejercicio 2012 al 2015 el presupuesto total autorizado por parte del Gobierno Estatal, lo que lo ha colocado en una situación de endeudamiento principalmente con el ISSSTESON, punto que ha sido causa de Observaciones por los órganos fiscalizadores y demandas al respecto.

3. Autorización e Historia.

- a) Fecha de creación de ente: 25 de Noviembre de 1996
- b) Principales cambios en su estructura

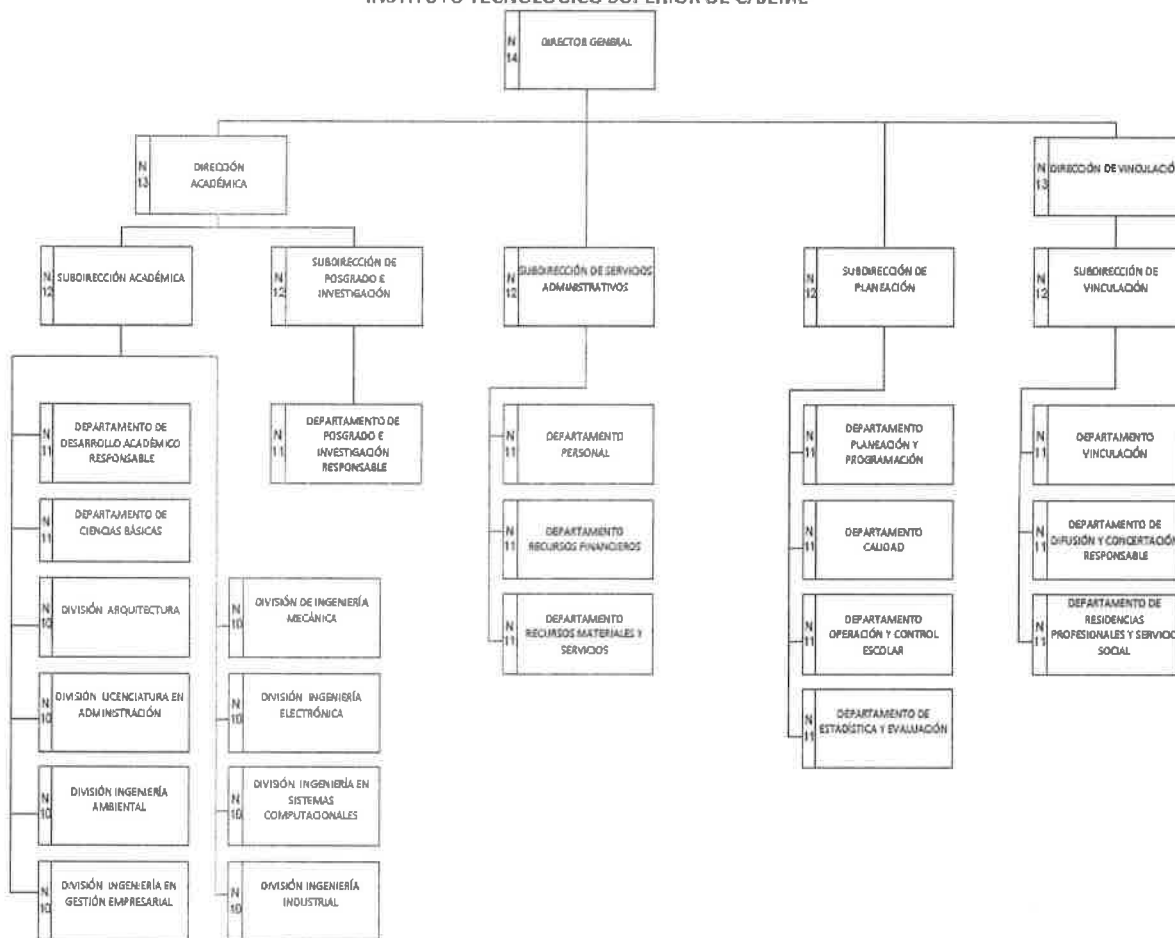
**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)**

ORGANIGRAMA ANTERIOR



Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

ORGANIGRAMA ACTUAL
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME



4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social: La formación integral de individuos críticos y autorregulados; con conciencia social y nacionalista; para convertirse en profesionales de alta calidad académica y moral.

Contribuir a la generación del conocimiento a través de la docencia, la investigación y la extensión.

Garantizar las condiciones y oportunidades para el desarrollo y la superación constante de su personal

b) Principal Actividad: Educación

c) Ejercicio Fiscal: 2016

d) Régimen jurídico: No Contribuyente

e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto tiene la única obligación de retener y enterar las retenciones a empleados y por servicios profesionales

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)**

f) Estructura Organizacional Básica:



g) Fideicomisos mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

- 1) SEP PRODEP ITSCAJEME
- 2) SEP PRODEP 2015
- 3) SEP PRODEP 2016

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

*Manual de Contabilidad Gubernamental CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Procedimientos de Solicitud de Recursos del Manual de Procedimientos PDA20

Procedimiento comprobación de los Recursos del Manual de Procedimientos PDA21

Cancelación de cheques por antigüedad

Los pagos superiores a \$2,000.00 solo se otorgan a nombre del proveedor.

Obligaciones Laborales:

Se hace de su conocimiento que los Egresos del Instituto se registran en el ejercicio en el que incurren, debido a la insuficiencia presupuestal se estaría incrementando un resultado de cada Ejercicio, de naturaleza Desfavorable, así mismo se informa que no es este Instituto quien pensiona a sus trabajadores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
<u>Equipo de Defensa y Seguridad</u>	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

8. Reporte Analítico del Activo.
b) Reporte Analítico del Activo:

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	140,370,651	280,478,753	284,216,600	136,632,834	3,737,847
<i>Activo Circulante</i>	<i>8,123,797</i>	<i>281,657,454</i>	<i>280,076,019</i>	<i>9,705,232</i>	<i>1,581,435</i>
Efectivo y Equivalentes	6,375,160	227,940,336	226,264,742	8,050,754	1,675,594
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,748,637	53,717,118	53,811,277	1,654,478	94,159
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>132,246,884</i>	<i>1,178,701</i>	<i>4,140,581</i>	<i>126,927,602</i>	<i>5,319,282</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,320,267	790,311	1,814,994	295,584	1,024,683
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	73,857,837	-	-	73,857,837	-
Bienes Muebles	60,346,637	1,977,060	-	58,369,577	1,977,060
Activos Intangibles	421,713	8,048	-	429,761	8,048
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,399,570	-	2,325,587	6,025,157	2,325,587
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.

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS			
PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2016			
Catálogo	Debe	Haber	Saldo ACTUAL
SEP PRODEP ITSCAJEME	504,828	856,566	148,062
SEP PRODEP 2015	64,938	870,268	15,137
SEP PRODEP 2016	220,545	88,160	132,385
Fideicomisos Mandatos y Análogos	790,311	1,814,994	295,584

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

10. Reporte de la Recaudación

RELACION DE INGRESOS PROPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CURSO DE CAPACITACION	\$ 2,700
DIPLOMADO EN GESTIO AMBIENTAL	3,500
DIPLOMADO EN INGLES	5,450
EXAMEN ACREDITA FRANCES	6,550
CURSO DE FRANCES	19,405
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	25,440
DIPLOMADO EN DOCENCIA	27,000
SERVICIOS DE ENSEÑANZA	31,726
EXAMEN ACREDITACION INGLES	34,440
PROYECTOS	50,000
ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMAS)	61,167
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION	62,782
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	66,280
EXAMEN UBICACIÓN INGLES,	71,792
TRAMITE TITULO Y CEDULA	75,000
EXAMEN EXTRAORDINARIO	88,170
CONSTANCIA CON CALIFICACION	103,730
TRAMITES DE TITULACION	108,092
SIMPOSIUM, CONGRESOS	129,700
MAESTRIA EN ARQUITECTURA	133,825
RECARGOS	161,542
INSCIRPCION VICAM	162,509
COLEGIATURA	164,183
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	192,229
CONSTANCIA SIN CALIFICACION	272,575
PROCESO DE ADMINSION	314,550
INSCIRPCION ALAMOS	328,532
PROCESO DE INSCRIPCION	450,978
MAESTRIA EN MECATRONICA	568,339
CURSO DE VERANO	603,140
SEGURO	728,205
CREDENCIAL	731,512
EXAMEN PROFESIONAL	1,022,510
RESIDENCIAS	1,146,214
EXAMEN EGEL	1,168,150
CURSO DE INGLES	1,411,466
CURSO DE REPETICION	1,766,312
INSCRIPCION	9,432,049
LICENCIATURA (CREDITO)	11,550,979
TOTAL	\$ 33,282,723

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Deuda al 31 de Diciembre de 2016 asciende a \$57,474,738 (Ver detalle en Notas al Estado de Situación Financiera Pasivo punto número 1)

Servicios personales por pagar	\$	865,017
Proveedores		183,541
Retenciones y contribuciones		197,902
ISSSTESON		44,406,176
Otras cuentas por pagar		11,822,102
TOTAL	\$	<u>57,474,738</u>

12. Calificaciones otorgadas.

El Instituto no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

El Instituto cuenta con un sistema de calidad que se encuentra en constante mejora, mismo que contiene procedimientos Administrativos de Gestión y Académicos

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

PDA01	ADMINISTRACION DE ACERVO Y SERVICIOS DE CONSULTA
PDA02	ADMINISTRACION DE LA TRAYECTORIA ACADÉMICA
PDA03	ALMACEN
PDA04	BAJAS ACADEMICAS
PDA05	COMPRAS
PDA06	CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL
PDA07	FORMALIZACIÓN DE RELACIONES DE COLABORACIÓN
PDA08	SERVICIOS DE CUENTA DE USUARIO
PDA09	ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES
PDA10	ELABORACIÓN DE LA PROGRAMACION Y PRESUPUESTACIÓN ANUAL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

I01PGC04	INSTRUCTIVO PARA ADMINISTRAR EL PROGRAMA DE AUDITORIA
I01PGC20	VIGILANCIA
I02PGC20	PROTECCION CIVIL ITESCA
MG01	MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
MG01	MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
PGC01	CONTROL DE DOCUMENTOS
PGC02	PRODUCTO NO CONFORME ACCIONES CORRECTIVAS/PREVENTIVAS
PGC03	CONTROL DE REGISTROS DE CALIDAD
PGC04	AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD
PGC06	REVISION POR LA DIRECCIÓN
PGC07	CONTROL DE PRODUCTO NO CONFORME

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS	PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD
PDA11 EQUIVALENCIAS, TRASLADOS, CONVALIDACIONES Y REINGRESOS	PGC09 ATENCIÓN A COMENTARIOS Y/O SUGERENCIAS
PDA12 PROCESO DE INSCRIPCIÓN A POSGRADO	PGC14 CAPACITACIÓN DE PERSONAL
PDA13 PROCESO DE INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN A LICENCIATURA	PGC19 RECLUTAMIENTO, SELECCIÓN, CONTRATACIÓN, INDUCCIÓN AL PERSONAL DOCENTE
PDA14 APERTURA DE PLAZAS DE RESIDENCIAS PROFESIONALES	PGC20 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y LIMPIEZA
PDA15 SEGUIMIENTO DE EGRESADOS	PGC21 EDUCACIÓN CONTINUA
PDA16 PLAN DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE EQUIPO	PGC22 INVESTIGACIÓN
PDA17 SERVICIOS INTERNOS Y EXTERNOS	PGC29 DISEÑO Y DESARROLLO DE PROGRAMAS DE POSGRADO
PDA18 OPERACIÓN ACADÉMICA	
PDA19 CONTRATACIÓN DE PERSONAL	PROCEDIMIENTOS DE SERVICIOS ACADEMICOS
PDA20 SOLICITUD DE RECURSOS	PSA01 ACADEMIAS
PDA21 ENTREGA DE RECURSOS Y COMPROBACION DE GASTOS DE COMISIÓN	PSA02 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL INGRESANTE
PDA22 LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO	PSA04 APERTURA Y CIERRE DE PROGRAMAS ACADEMICOS
PDA23 CONTRATACIÓN POR HONORARIOS	PSA07 GENERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS
PDA24 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL	PSA08 OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TALLERES Y LABORATORIOS
PDA25 SOPORTE TÉCNICO INFORMÁTICO Y DE TELECOMUNICACIONES	PSA09 PROCESO DE TITULACIÓN
PDA26 CREACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS	PSA10 PROGRAMA DE FORMACIÓN DE DOCENTES CON GRADO ACADÉMICO PREFERENTE
PDA27 MOVILIDAD ESTUDIANTIL	PSA11 SERVICIO SOCIAL
	PSA12 SOLICITUD Y ASIGNACIÓN DE BECAS
	PSA13 ELABORACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA ESTRUCTURA ACADÉMICA
	PSA14 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2009 Y ANTERIORES
	PSA15 VIAJES ACADÉMICOS
	PSA16 ELABORACIÓN DE TESIS DE POSGRADO
	PSA17 TUTORÍAS ACADÉMICAS
	PSA18 VISITAS ACADÉMICAS
	PSA19 ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL Y CAPACITACIÓN DOCENTE
	PSA20 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2010 Y POSTERIORES
	PSA21 PROCESO DE TITULACIÓN PLAN 2010 Y POSTERIORES

14. Información por Segmentos.

No aplica.

15. Eventos posteriores al Cierre

El Instituto continúa sin recibir \$65,647,585 del presupuesto Estatal correspondiente al periodo 2012-2015. Lo que coloca a esta casa de estudios en una frágil situación en cuanto a la inestabilidad laboral, ya que se encuentran pendientes algunos pagos por concepto de nómina y pagos al adeudo con el ISSSTESON. Por lo que este Instituto está sujeto a observaciones y demandas debido a la situación financiera por la que está pasando.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

16. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados 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
Subdirector de Servicios Administrativos