



Castillo Miranda y Compañía, S.C.

Paseo Río Sonora Norte No. 72, local 207
Col. Proyecto Río Sonora, C.P. 83270
Hermosillo, Sonora
Tel: +52 (662) 2602176 , 77
www.bdomexico.com

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

Estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016, y dictamen de los auditores independientes.



Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y dictamen de los auditores independientes

Índice

Contenido

	<u>Página</u>
Informe del auditor independiente	1
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	5
Estados de actividades	6
Estado de variación en la Hacienda Pública	7
Estado de cambios en la situación financiera	8
Estados de flujos de efectivo	9
Estado analítico del activo	10
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	11
Informe sobre pasivos contingentes	12
Notas sobre los estados financieros	13 a 33

Informe del auditor independiente

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme “(ITESCA)”, que comprenden el estado de situación financiera, los estados de actividades, estados de variación en la Hacienda Pública, de cambios en la situación financiera, estados de flujos de efectivo, estados analítico del activo, estados analítico de la deuda y otros pasivos e informes sobre pasivos contingentes correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

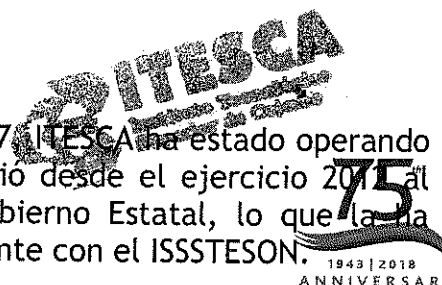
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Instituto Superior de Cajeme, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en las Notas a los estados financieros adjuntos.

Fundamento de la opinión

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 del ITESCA de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Como se menciona en nota C2 al 31 de diciembre de 2017, ITESCA ha estado operando en condiciones financieras complicadas ya que no recibió desde el ejercicio 2015 el presupuesto total autorizado por parte del gobierno Estatal, lo que la ha colocado en una situación de endeudamiento principalmente con el ISSSTESON.



Otros asuntos

Los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme “(ITESCA)”, por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión sin salvedades de fecha de 24 de marzo de 2017.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas a los estados financieros adjuntos, en las que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ITESCA y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno del ITESCA en relación con los estados financieros

La administración de ITESCA es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Notas a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

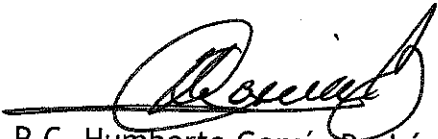
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una 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 en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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 evaluamos 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 sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación 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 Administración de ITESCA.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base 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 pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de ITESCA 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 ITESCA 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.
- Comunicamos a los responsables del gobierno del ITESCA, 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.

Castillo Miranda y Compañía, S.C.



C. P.C. Humberto García Borbón

No. de cédula profesional 371462

16 de mayo 2018

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en pesos)

ACTIVO	Nota	2017	2016	PASIVO	Nota	2017	2016
Activo circulante				Pasivo circulante			
Efectivo y equivalentes	AI	4,336,908	8,050,754	Cuentas por pagar a corto plazo	AI	84,811,813	57,474,738
Derechos a recibir efectivo o Eequivalentes	AI	105,344	1,654,478	Documentos por pagar a corto plazo		0	0
		0	0	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo		0	0
Derechos a recibir bienes o servicios				Títulos y valores a corto plazo		0	0
Inventarios		0	0	Pasivos diferidos a corto plazo		0	0
Almacenes		0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes		0	0	Provisiones a corto plazo		0	0
Otros activos circulantes		0	0	Otros pasivos a corto plazo		0	0
Total de activos circulantes		4,442,252	9,705,232	Total de pasivos circulantes		84,811,813	57,474,738
Activo no circulante				Pasivo no circulante			
Inversiones financieras a largo plazo	AI	42,413,256	295,584	Cuentas por pagar a largo plazo		0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo		0	0	Documentos por pagar a largo plazo		0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	AI	73,857,837	73,857,837	Deuda pública a largo plazo		0	0
Bienes muebles	AI	59,965,566	58,369,577	Pasivos diferidos a largo plazo		0	0
Activos intangibles	AI	429,761	429,761	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo		0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	AI	(35,888,315)	(6,025,157)	Provisiones a largo plazo		0	0
Activos diferidos		0	0				
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes		0	0				
Otros activos no circulantes		0	0				
Total de activos no circulantes		140,778,105	126,927,602	Total de pasivos no circulantes		0	0
Total de activos		\$ 145,220,357	\$ 136,632,834	Total de pasivo		84,811,813	57,474,738
				Hacienda Pública/Patrimonio			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	All	106,251,625	106,251,625
				Aportaciones		25,675,175	25,675,175
				Donaciones de capital		80,576,450	80,576,450
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		(45,843,081)	(27,093,529)
				Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)		(5,456,447)	(2,561,471)
				Resultados de ejercicios anteriores		(27,093,529)	(24,532,058)
				Revalúos		0	0
				Reservas		0	0
				Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		(13,293,105)	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
				Resultado por posición monetaria		0	0
				Resultado por tenencia de activos no monetarios		0	0
				Total Hacienda Pública/Patrimonio		60,408,544	79,158,096
				Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 145,220,357	\$ 136,632,834

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Gabriel Baldenegro Patrón
Director General

Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en pesos)

	Nota	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	All	\$ 30,582,591	\$ 33,121,182
Impuestos		0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social		0	0
Contribuciones de mejoras		0	0
Derechos		0	0
Productos de tipo corriente		0	0
Aprovechamientos de tipo corriente		0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios		30,582,591	33,121,182
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago		0	0
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		79,784,133	75,418,606
Participaciones y aportaciones		0	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		79,784,133	75,418,606
Otros ingresos y beneficios		103,982	261,269
Ingresos financieros		0	161,541
Incremento por variación de inventarios		0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0	0
Disminución del exceso de provisiones		0	0
Otros ingresos y beneficios varios		103,982	99,728
		0	0
Total de ingresos y otros beneficios		110,470,706	108,801,057
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de funcionamiento		110,744,023	105,492,354
Servicios personales		87,897,167	85,241,507
Materiales y suministros		4,400,814	4,390,680
Servicios generales		18,446,042	15,860,167
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		424,568	3,544,586
Transferencias internas y asignaciones al sector público		0	0
Transferencias al resto del sector público		0	0
Subsidios y subvenciones		417,120	856,162
Ayudas sociales		7,448	2,678,424
Pensiones y jubilaciones		0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		0	0
Transferencias a la seguridad social		0	0
Donativos		0	10,000
Transferencias al exterior		0	0
Participaciones y aportaciones		0	0
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Convenios		0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		0	0
Intereses de la deuda pública		0	0
Comisiones de la deuda pública		0	0
Gastos de la deuda pública		0	0
Costo por coberturas		0	0
Apoyos financieros		0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		4,758,562	2,325,588
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		4,758,562	2,325,588
Provisiones		0	0
Disminución de inventarios		0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones		0	0
Otros gastos		0	0
Inversión pública		0	0
Inversión pública no capitalizable		0	0
Total de gastos y otras pérdidas		115,927,153	111,362,528
Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)		(\$ 5,456,447)	(\$ 2,561,471)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Gabriel Baldenegro Patrón
Director General

Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en 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
Retenciones de resultados de ejercicios anteriores			(13,293,105)		(13,293,105)
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	106,251,625	0	0	0	106,251,625
Aportaciones	25,675,175				25,675,175
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	(24,532,058)	(2,561,471)	0	(27,093,529)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(2,561,471)		(2,561,471)
Resultados de ejercicios anteriores		(24,532,058)			(24,532,058)
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio neto final del ejercicio 2016	106,251,625	(24,532,058)	(2,561,471)	0	79,158,096
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio neto del ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones					0
Donaciones de capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(2,561,471)	(5,456,447)	0	(8,017,918)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(5,456,447)		(5,456,447)
Resultados de ejercicio anterior		(2,561,471)			(2,561,471)
Revalúos					
Reservas					
Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	\$ 106,251,625	\$ (27,093,529)	\$ (18,749,552)	\$ -	\$ 60,408,544

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Gabriel Baldenegro Patrón
Director General

Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de cambios en la situación financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo		
Activo circulante	35,126,138	43,713,661
Efectivo y equivalentes	5,262,980	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,713,846	
Derechos a recibir bienes o servicios	1,549,134	
Inventario		
Almacenes		
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes		
Otros activos circulantes		
Activo no circulante	29,863,158	43,713,661
Inversiones financieras a largo plazo		42,117,672
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo		0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		0
Bienes muebles		1,595,989
Activos intangibles		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	29,863,158	
Activos diferidos		
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
Otros activos no circulantes		
Pasivo	27,337,075	0
Pasivo circulante	27,337,075	0
Cuentas por pagar a corto plazo	27,337,075	0
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	0	0
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	0	18,749,552
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones		
Donaciones de capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	18,749,552
Resultados del Ejercicio (ahorro/ desahorro)		5,456,447
Resultados de ejercicios anteriores		13,293,105
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		
Excesos o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria		
Resultado por tenencia de activos no monetarios		

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Gabriel Baldenegro Patrón
Director General

Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Estado de flujos de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en pesos)

Concepto	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	110,470,706	108,801,057
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	30,582,591	33,121,182
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	79,784,133	75,418,606
Otros orígenes de operación	103,982	261,269
Aplicación	111,168,591	109,036,940
Servicios personales	87,897,167	85,241,507
Materiales y suministros	4,400,814	4,390,680
Servicios generales	18,446,042	15,860,167
Transferencias internas y asignaciones al sector público		
Transferencias al resto del sector público		
Subsidios y subvenciones	417,120	856,162
Ayudas sociales	7,448	2,678,424
Pensiones y jubilaciones		
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		
Transferencias a la seguridad social		
Donativos	-	10,000
Transferencias al exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras aplicaciones de operación		
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	(697,885)	(235,883)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
Bienes muebles		
Otros orígenes de inversión		
Aplicación	1,595,989	(1,969,012)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	1,595,989	(1,977,060)
Otras aplicaciones de inversión	-	8,048
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(1,595,989)	1,969,012
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	14,043,970	(1,186,365)
Endeudamiento neto		
Interno	14,043,970	(1,186,365)
Externo		
Otros orígenes de financiamiento		
Aplicación	15,463,942	(1,128,830)
Servicios de la deuda		
Interno	15,463,942	(1,128,830)
Externo		
Otras aplicaciones de financiamiento		
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	(1,419,972)	(57,535)
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(3,713,846)	1,675,594
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	8,050,754	6,375,160
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 4,336,908	\$ 8,050,754

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Gabriel Baldenegro Patrón
Director General

Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado analítico del activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en 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	136,632,834	283,992,005	275,404,482	145,220,357	8,587,523
Activo Circulante	9,705,232	236,102,018	241,364,998	4,442,252	(5,262,980)
Efectivo y equivalentes	8,050,754	207,079,298	210,793,144	4,336,908	(3,713,846)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,654,478	29,022,720	30,571,854	105,344	(1,549,134)
Derechos a recibir bienes o servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes				-	-
Otros activos circulantes				-	-
Activo no circulante	126,927,602	47,889,987	34,039,484	140,778,105	13,850,503
Inversiones financieras a largo plazo	295,584	46,293,998	4,176,326	42,413,256	42,117,672
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-			-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	73,857,837			73,857,837	-
Bienes muebles	58,369,577	1,595,989		59,965,566	1,595,989
Activos intangibles	429,761			429,761	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(6,025,157)		29,863,158	(35,888,315)	(29,863,158)
Activos diferidos				0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes				0	0
Otros activos no circulantes				0	0

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


Lic. Gabriel Baldenegro Patrón
Director General


Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado analítico de la deuda y otros pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en 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			0	0
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa			0	0
Organismos internacionales financieros			0	
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Subtotal corto plazo			0	0
Largo plazo				
Deuda interna			0	0
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa			0	0
Organismos internacionales financieros				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Subtotal largo plazo			0	0
Otros pasivos	Pesos	México	57,474,738	84,811,813
Total deuda y otros pasivos			\$ 57,474,738	\$ 84,811,813

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lc. Gabriel Baldenebro Patrón
Director General

Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Informe sobre pasivos contingentes
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en pesos)

A Corto plazo

Nada que informar en este apartado

A Mediano plazo

Nada que informar en este apartado

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A largo plazo

Nada que informar en este apartado

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


Lic. Gabriel Baldenebro-Patrón
Director General


Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los estados financieros
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresadas en pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

- A) Notas de desglose;
- B) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- C) Notas de gestión administrativa

A) Notas de desglose

I) Notas a los estados de situación financiera

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Caja	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>
BBVA BANCOMER (PROPIOS)	669,148	1,958,515
BBVA BANCOMER (SUBSIDIO)	3,346,166	5,109,704
SANTANDER SERFIN	3,572	3,405
BANAMEX PROPIOS	12,889	8,584
BBVA BANCOMER (PROMEP)	100,251	100,251
BBVA BANCOMER (CONACYT)	69,000	315,000
BBVA BANCOMER (DGEST)	45,228	45,228
BANORTE (ALAMOS)	<u>62,361</u>	<u>504,067</u>
Bancos e inversiones	<u>4,308,615</u>	<u>8,044,754</u>
Deposito de fondos de terceros	\$ 22,293	\$ 0
Efectivo y equivalentes	<u>\$4,336,908</u>	<u>\$8,050,754</u>

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

La cuenta de Derechos a recibir Efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Crédito al salario	\$ 50,059	\$ 49,124
Deudores diversos por cobrar	55,285	29,375
Cuentas por cobrar a corto plazo (inscripciones)		<u>1,575,979</u>
Contribuciones por recuperar	<u>\$ 105,344</u>	<u>\$1,654,478</u>

Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre de 2017 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$55,285 los cuales se integran de la siguiente manera:

Deudor	Importe	Plazo
Jesus Antonio Landavazo	1,350	90 días
Angel Bojorquez	4,075	90 días
Fernando Orduña	<u>49,860</u>	90 días
	<u>\$ 55,285</u>	

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	\$ 5,447,478
Subsidio Estatal 2013	13,260,355
Incremento Salarial 2013	788,091
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	<u>15,000,000</u>
	<u>\$ 65,647,585</u>

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

Al 31 de diciembre ITESCA creó un Fideicomiso según reglamento para el fondo de ahorro de sus trabajadores, integrado con las aportaciones del 6% del sueldo nominal que el Instituto hace a su favor y las aportaciones del 5% que aporta el trabajador, más los intereses generados y demás rendimientos que produzca tales aportaciones.

	2017	2016
SEPPRODEP ITSCAJEME	\$ 71,249	\$ 148,062
SCOTIABANK	5,149	15,137
PRODEP- BANAMEX	62,546	132,385
Fideicomiso fonde de retiro	41,260,664	0
Fideicomiso fonde de ahorro	717,648	0
PRODEP 2017	296,000	0
Total Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	<u>\$42,413,256</u>	<u>\$ 295,584</u>

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Al 31 de Diciembre se tiene en Bienes inmuebles la cantidad de \$73,857,837 y una depreciación de \$27,445,524. Los bienes muebles cerraron con un importe de \$59,965,566 y una depreciación en el ejercicio por \$8,167,550 con respecto a los activos intangibles cierra con un saldo de \$429,761 y una amortización acumulada por \$275,241.

El saldo de bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Terrenos	\$ 5,249,937	\$ 5,249,937
Edificios no Habitacionales	68,607,900	68,607,900
Bienes Inmuebles, Infraestructura	<u>73,857,837</u>	<u>73,857,837</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	45,792,362	44,726,418
Mobiliario y Equipo Educación	3,684,875	3,614,607
Vehículos y Equipo de Transporte	2,567,813	2,281,113
Maquinaria otros Equipos	7,920,516	7,747,439
Bienes Muebles	<u>59,965,566</u>	<u>58,369,577</u>
Software	421,714	421,714
Licencias	8,047	8,047
Activos Intangibles	<u>429,761</u>	<u>429,761</u>

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(27,445,524)	0
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(8,167,550)	(5,752,595)
Amortización acumulada activos intangibles	(275,241)	(272,562)
Depreciación y amortización	(35,888,315)	(6,025,157)
Total activo fijo neto	\$98,364,849	\$126,632,018

Al 31 de diciembre de 2017 hubo adiciones de activos fijos propiedad del ITESCA por \$1,595,989 y no hubo bajas (ver nota 4.2).

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar

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

	2017	2016
Patricia Candia Molina	\$ 0	\$ 278,291
Luis Enrique Vasquez Silva	0	193,630
Lilia Beatriz Navarro	0	388,852
Marco Antonio Morales	0	4,244
Servicios Personales Por Pagar	<u>0</u>	<u>865,017</u>
Telefonos de México S.A. de C.V.	53,964	54,038
Jose Guillermo Serrano	0	16,063
Maria Elena Duran Cruz	0	3,515
Plin industrial	0	19,362
AXÀ seguros,S.A. de C.V.	290	290
Rosalva Lara Mendoza	0	848
Servicios gastronomicos de Cajeme	0	1,477
Uniformes Bayona	0	14,694
Juridico los arbolitos	0	3,668
Hiram Alvarez Velazquez	0	4,240
Estudios profesionales de Sonora	35,000	13,920
Motel San Jorge	0	3,894
Fibra hotelera	0	554
Adrian Manjarrez Diaz	0	5,813

Jesus Antonio Chavez Velazquez	0	28,117
Fideicomiso f/1596	0	2,712
Lilian karina Encinas Barcel	0	9,988
Florina Mendez Amparano	0	348
Maltimuss S.A. De C.V.	6	0
Maria De Jesus Hernandez	141	0
Dora Delia Soto	760	0
Plomeria y Ferreteria	2,319	0
Miriam Irasema Padilla Polez	3,820	0
Comision Federal De Electricidad	11,672	0
Protektnet, S.A. De C.V.	70,339	0
OTITESCA	78,229	0
Proveedores	256,540	183,541
Fondo de retiro	28,736,188	0
Fondo de retiro	717,646	0
Fondos de fideicomiso	29,453,834	0
10% Retenido (pagado)	36,946	49,802
10% Retenido (por pagar)	556	1,915
I.S.P.T.	465,833	146,185
Descuento ISSSTESON	44,233,767	44,406,177
Retenciones y contribuciones	44,737,102	44,604,079
FOVIITESCA	1,039,949	1,367,941
FOAHITESCA	428,092	151,680
FORE	8,749,992	9,863,568
CONAGUA	146,304	438,912
Otras cuentas por pagar	10,364,337	11,822,101
Total cuentas y documentos por pagar	\$ 84,811,813	\$ 57,474,738

Contingencias

De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración por impuestos de retenciones federales, contribuciones estatales y de seguridad social.

II) Notas al estado de actividades

1.-Ingresos de gestión

Durante el periodo Enero-Diciembre de 2017 se registraron los siguientes ingresos:

	2017	2016
Subsidio Federal	\$ 41,735,104	\$ 41,330,554
Subsidio Estatal	35,467,582	32,868,987
Ingresos Propios	30,582,591	33,282,723
Conacyt	93,000	120,353
Proyecto azulejos Fotovoltaicos	1,409,247	0
Prodep 2017	296,000	220,545
Prodep 2017	0	77,310
Prodep 2017	0	77,310
Donativos	2,200	13,547
Proyectos(Cobre del mayo)	781,000	710,000
Otros Ingresos	103,982	99,728
Total de Ingresos	<u>\$ 110,470,706</u>	<u>\$ 108,801,057</u>

Los ingresos por subsidio federal y estatal se registran conforme al programa de presupuesto anual autorizado, registrándose en la cuenta de ingresos hasta el momento en que se recauden. Los ingresos propios principalmente se relacionan con ingresos por pago de inscripciones.

2.- Gastos y otras pérdidas

Se aplicaron al 31 de Diciembre de 2017 \$115,927,153 de gastos de operación.

	2017	2016
Gasto corriente subsidios	\$ 82,626,293	\$ 77,214,546
Recursos propios	29,986,760	31,571,063
Gastos proyecto PIFIT	55,323	163,639
Gastos proyecto PAFP	219,324	235,868
Proyecto PROMEP	214,262	344,780

Proyecto SINED	0	10,910
Gastos CONACYT	339,000	320,000
Proyecto PIFFIT PAC	260,196	277,682
Apoyo extraordinario	287,722	308,930
Cobre del mayo	28,885	71,243
Gastos celulosa y corrugados	38,640	66,880
Red sanitaria	870	128,158
Centro de negocios	77,211	79,130
DGEST	40,585	76,667
Gastos CONACYT CEDUS	104,316	104,316
Gastos OP PROPED	164,663	298,631
Recursos materiales	22,368	88,130
PROSOFT federal	25,744	977
PROSOFT estado	25,744	977
Planta piloto MODUSEL	1,409,247	0
Total Gastos de operación	\$ 115,927,153	\$ 111,362,527

Al cierre de diciembre se generó un desahorro de \$5,456,447; cabe mencionar que \$4,758,562 del desahorro corresponden al registro de la depreciación del ejercicio.

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

Modificaciones al patrimonio generado

Las modificaciones realizadas al patrimonio generado durante este ejercicio fueron por - \$13,293,105 correspondientes a la depreciación del inmueble de ejercicios anteriores, a la reclasificación del ingreso derivado de la reforma en las normas y metodología para la determinación de los momentos contable donde se establece que los ingresos serán devengados y recaudados al momento de la percepción, así como del registro de los fideicomisos de los fondos de ahorro y retiro de los empleados del Instituto.

4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	2017	2016
Efectivo	\$ 6,000	\$ 6,000
Efectivo en bancos -tesorería	3,789,664	6,221,774
Efectivo en bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	518,951	1,822,980
Depósitos de fondos de terceros	<u>22,293</u>	
Total efectivo y equivalentes	<u>\$ 4,336,908</u>	<u>\$ 8,050,754</u>

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

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A DICIEMBRE 2017	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,065,944
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	70,267
Vehículos y equipo de transporte	286,700
Maquinaria, otros equipos y herramientas	173,078
TOTAL GENERAL	<u>\$1,595,989</u>

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

	DICIEMBRE ' 2017	DICIEMBRE ' 2016
Ahorro/ desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (18,749,552)	\$ (6,702,092)
Obra en proceso		
Movimientos de partidas o rubros que no		
(incremento) disminución cuentas por cobrar	1,550,068	(79,196)
(incremento) disminución pagos anticipados	(935)	173,355
Incremento (disminución) cuentas por pagar	27,337,075	2,964,245
Inversión		
Fideicomiso	42,117,672	(1,024,683)
Bienes inmuebles		
Depreciación	(29,863,158)	(2,325,587)
Mobiliario y equipo	1,595,988	(1,977,060)
Bienes intangibles		8,047
Aumento (disminución) de efectivo	<u>(3,713,846)</u>	<u>1,675,594</u>
Efectivo al iniciar el periodo	8,050,754	6,375,160
Efectivo al finalizar el periodo	<u>\$ 4,336,908</u>	<u>\$ 8,050,754</u>

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE INGRESOS:

C a t a l o g o		IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO		110,366,724
LEY DE INGRESOS RECAUDADO		110,366,724

Al 31 de Diciembre de 2017 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	2,260,837
Edificio 8	<u>15,000,000</u>

CUENTAS DE EGRESOS

C a t a l o g o		IMPORTE
Presupuesto egresos comprometido		112,764,579
Presupuesto egresos devengado		112,764,579
Presupuesto egresos pagado		113,034,309

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

C a t a l o g o		IMPORTE
Cuentas por cobrar inscripción		1,641,585
Ingresos por recaudar inscripción		1,641,585
Cuentas por pagar CRESO		109,051
Ingresos por recuperar CRESO		109,051
Cuentas por cobrar UTS		26,250
Ingresos por recuperar UTS		26,250

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.

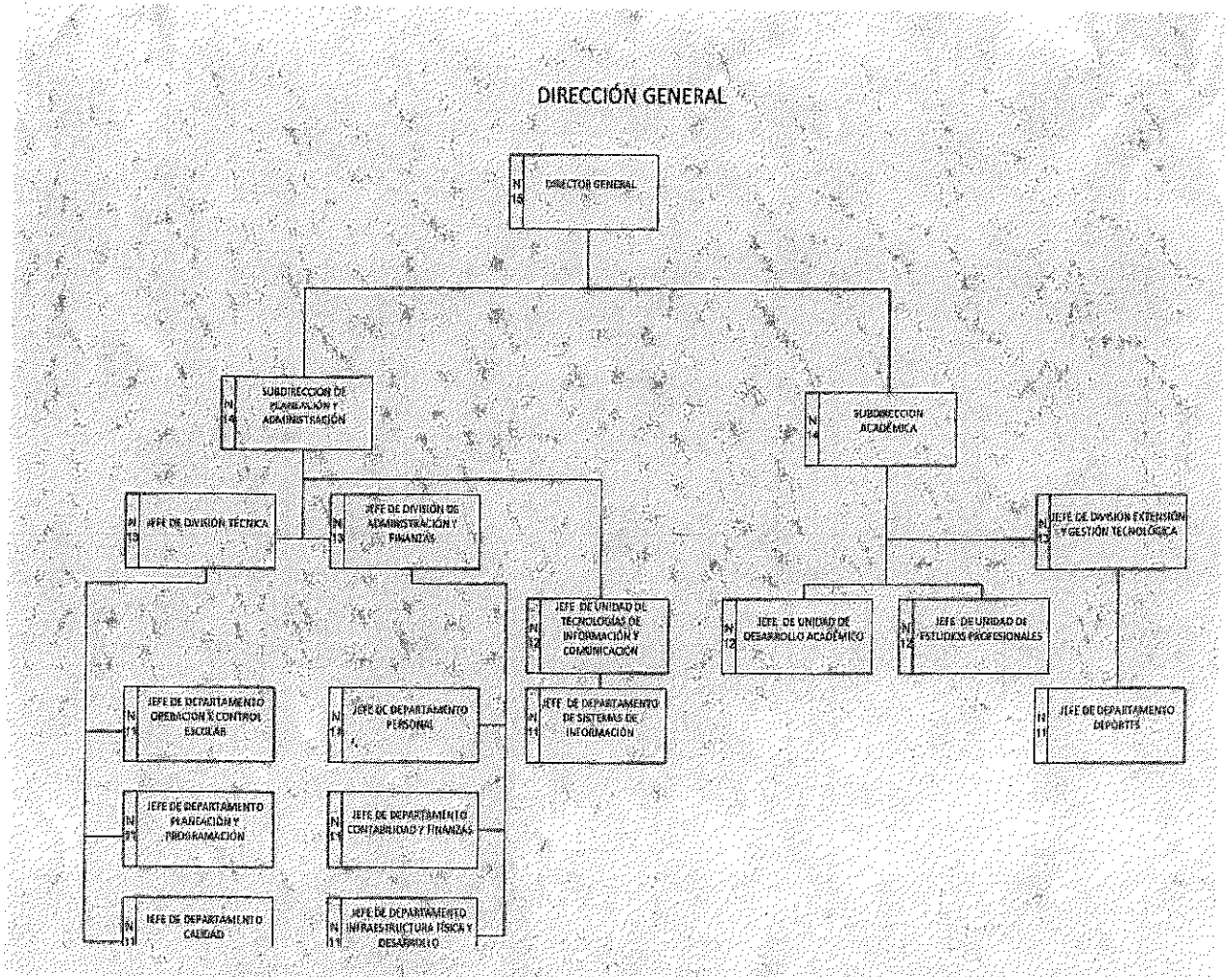
2. Panorama Económico y Financiero.

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

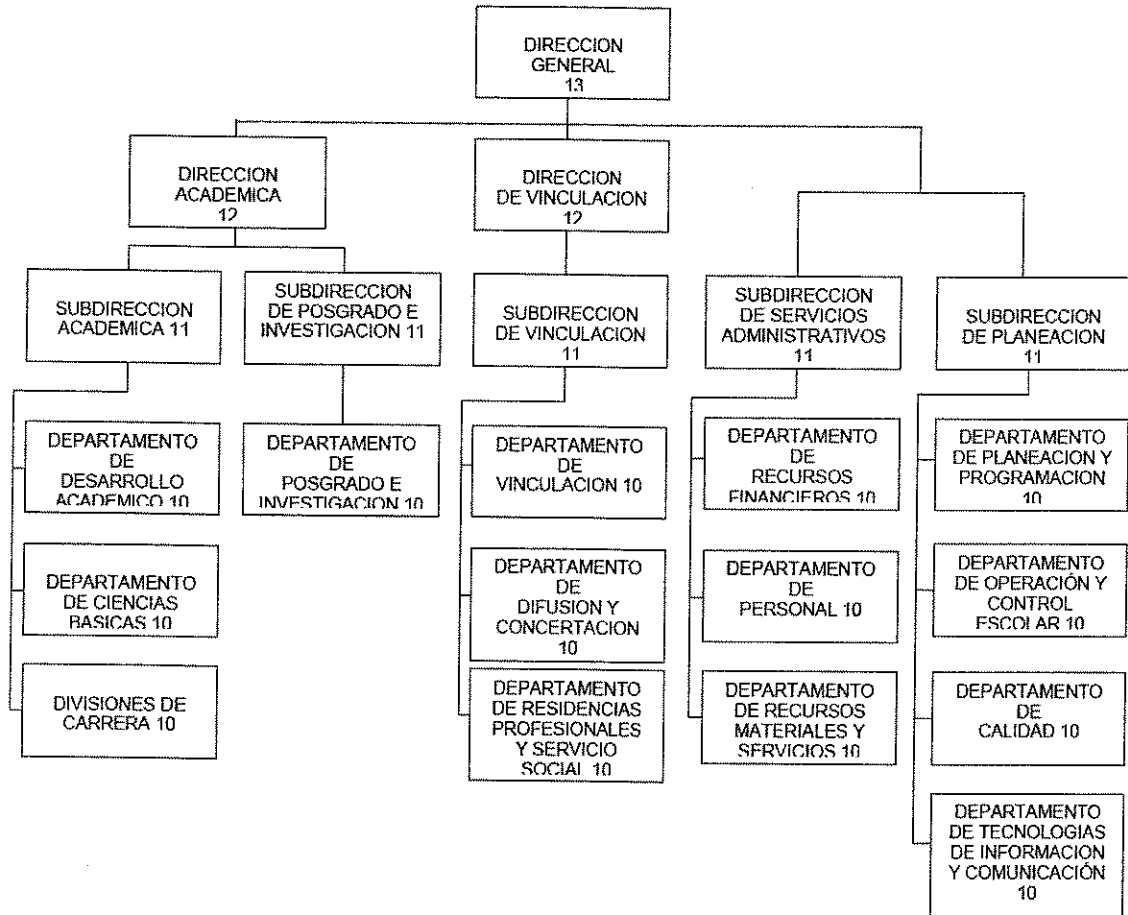
ORGANIGRAMA ANTERIOR



ORGANIGRAMA ACTUAL

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Organigrama



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

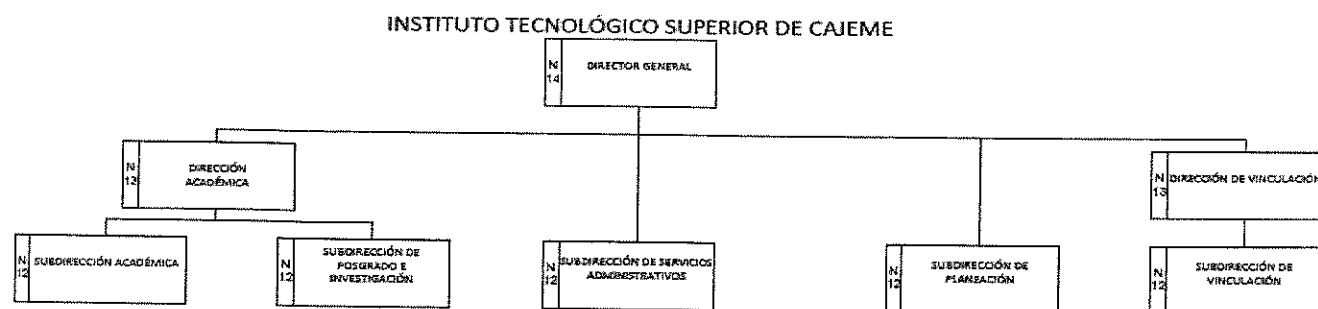
b) Principal Actividad: Educación

c) Ejercicio Fiscal: 2017

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.

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
- 4) SEP PRODEP 2017
- 5) Fondo de retiro
- 6) Fondo de ahorro

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- 1) Sustancia económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia permanente
- 4) Revelación suficiente
- 5) Importancia relativa
- 6) Registro e integración presupuestaria
- 7) Consolidación de la información financiera
- 8) Devengo contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad económica
- 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 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.

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 Educacional 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 Educacional 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
Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
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

8. Reporte Analítico del Activo.

b) Reporte Analítico del Activo:

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	136,632,834	283,992,005	275,404,482	145,220,357	8,587,523
Activo Circulante	9,705,232	236,102,018	241,364,998	4,442,252	(5,262,980)
Efectivo y equivalentes	8,050,754	207,079,298	210,793,144	4,336,908	(3,713,846)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,654,478	29,022,720	30,571,854	105,344	(1,549,134)
Derechos a recibir bienes o servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes				-	-
Otros activos circulantes				-	-
Activo no circulante	126,927,602	47,889,987	34,039,484	140,778,105	13,850,503
Inversiones financieras a largo plazo	295,584	46,293,998	4,176,326	42,413,256	42,117,672
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo				-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	73,857,837			73,857,837	-
Bienes muebles	58,369,577	1,595,989		59,965,566	1,595,989
Activos intangibles	429,761			429,761	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(6,025,157)		29,863,158	(35,888,315)	(29,863,158)
Activos diferidos				0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes				0	0
Otros activos no circulantes				0	0

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALAGOS PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2017

Catalogo	Saldo ACTUAL
SEPPRODEP ITSCAJEME	71,249
SEP PRODEP 2015	5,149
SEP PRODEP 2016	62,546
SEP PRODEP 2017	296,000
Fondo de ahorro	717,648
Fondo de retiro	41,260,664
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALAGOS	\$ 42,413,256

10. Reporte de la Recaudación

Relación de ingresos propios al 31 de diciembre de 2017	
Credencial estudiantil Vicam	450
Seguro estudiantil Vicam	450
Certificado de estudios ALAM	470
Examen EGEL Vicam	570
Constancias s/calif alamos	640
Material de pasantía	740
Examen de pasantía	820
Examen de regularización	1,500
Reingreso, equiv, conval	1,620
Examen francés	2,025
Tramite titulo y cedula	3,120
Examen profesional Álamos	3,275
Examen acreditación ingles	4,120
cursos de verano Álamos	6,380
Proceso de admisión Vicam	7,560
Cursos de verano Vicam	7,970
Curso repetición posgrado	9,000
Proceso de admisión	10,800
Cursos de repetición Vicam	16,375
Certificado de estudios	16,505
Admisión arquitectura	23,570
Tramites de titulación	30,000
Examen ubicación ingles, francés	36,740
Residencias Vicam	38,280

Curso de francés	39,460
Jornadas académicas	41,100
Examen extraordinario	41,760
Cursos de repetición Álamos	47,090
Maestría en ciencias	60,190
Reingreso o equivalencias	65,675
Asesoría CADI	66,325
Proceso de inscripción	74,175
Constancia con calificación	79,012
Maestría en arquitectura	87,740
Residencias álamos	95,260
Constancia sin calificación	146,555
Proceso de admisión	175,060
Inscripción semestral Vicam	259,493
Maestría en administración	262,606
Inscripción semestral Álamos	453,135
Tramite titulo y cedula profesional	459,925
Recargos	565,218
Curso de verano	581,120
Maestría en mecánica	638,357
Seguro	769,587
Credencial	773,877
Examen profesional	946,790
Residencias	964,863
Examen EGEL	1,218,370
Curso de ingles	1,420,424
Curso de repetición	1,798,844
Colegiatura	3,304,415
Licenciatura (crédito)	4,840,778
Inscripción	10,082,407
Total	\$ 30,582,591.00

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 2017:

Proveedores	256,540
Retenciones y contribuciones	503,335
Isssteson	44,233,767
Otras cuentas por pagar	10,364,337
Fondo y bienes de terceros	29,453,834
TOTAL	\$84,811,813

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

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

- PDA11 EQUIVALENCIAS, TRASLADOS, CONVALIDACIONES Y REINGRESOS
- PDA12 PROCESO DE INSCRIPCIÓN A POSGRADO
- PDA13 PROCESO DE INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN A LICENCIATURA
- PDA14 APERTURA DE PLAZAS DE RESIDENCIAS PROFESIONALES
- PDA15 SEGUIMIENTO DE EGRESADOS
- PDA16 PLAN DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE EQUIPO
- PDA17 SERVICIOS INTERNOS Y EXTERNOS
- PDA18 OPERACIÓN ACADÉMICA
- PDA19 CONTRATACIÓN DE PERSONAL
- PDA20 SOLICITUD DE RECURSOS
- PDA21 ENTREGA DE RECURSOS Y COMPROBACION DE GASTOS DE COMISIÓN
- PDA22 LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO
- PDA23 CONTRATACIÓN POR HONORARIOS
- PDA24 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL
- PDA25 SOPORTE TÉCNICO INFORMÁTICO Y DE TELECOMUNICACIONES
- PDA26 CREACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS
- PDA27 MOVILIDAD ESTUDIANTIL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

- PGC09 ATENCIÓN A COMENTARIOS Y/O SUGERENCIAS
- PGC14 CAPACITACIÓN DE PERSONAL
- PGC19 RECLUTAMIENTO, SELECCIÓN, CONTRATACIÓN, INDUCCION AL PERSONAL DOCENTE
- PGC20 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y LIMPIEZA
- PGC21 EDUCACIÓN CONTINUA
- PGC22 INVESTIGACIÓN
- PGC29 DISEÑO Y DESARROLLO DE PROGRAMAS DE POSGRADO

PROCEDIMIENTOS DE SERVICIOS ACADEMICOS

- PSA01 ACADEMIAS
- PSA02 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL INGRESANTE
- PSA04 APERTURA Y CIERRE DE PROGRAMAS ACADEMICOS
- PSA07 GENERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS
- PSA08 OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TALLERES Y LABORATORIOS
- PSA09 PROCESO DE TITULACIÓN
- PSA10 PROGRAMA DE FORMACIÓN DE DOCENTES CON GRADO ACADÉMICO PREFERENTE
- 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.

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 Patrón
Director General



Ing. Mario Alejandro Gutiérrez De Vore
Subdirector de Servicios Administrativos