

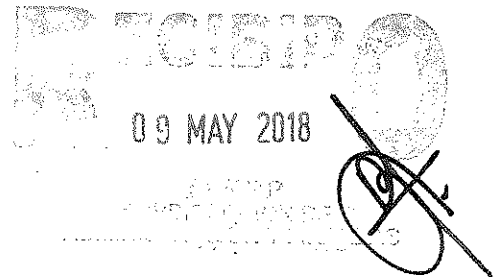
**DUARTE TINEO Y CIA., S.C.**

**CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES**



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE PUERTO PEÑASCO**

**Informe a Diciembre de 2017.**



**CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.**

**DUARTE TINEO Y CIA., S.C.**

**CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES**



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE PUERTO PEÑASCO**

**Informe a Diciembre de 2017.**

**CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.**

Secretaría de la Contraloría General  
Del Estado de Sonora.  
Instituto Tecnológico de Puerto Peñasco  
Presente.-

**Asunto** - Se hace entrega del Informe de Auditoría al 31 de Diciembre de **2017**.

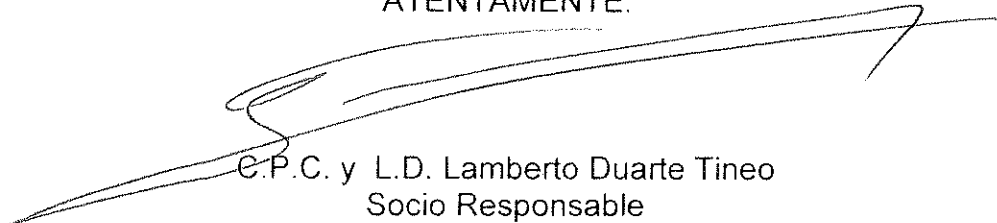
Con el propósito de hacer entrega formal del Informe de Auditoría, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 27/2017 y 27B/2017.

A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

CONTENIDO	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	7
Notas	18
Informe Complementario de Auditoría	40
Informe Presupuestal	52
Anexos	89

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE:



E.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo  
Socio Responsable

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**

**D I C T A M E N**

**CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Secretaría de la Contraloría General  
del Estado de Sonora  
Instituto Tecnológico Superior  
De Puerto Peñasco**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de **2017 y 2016**, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de la Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro 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.

**Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe**

La preparación de los estados financieros se describe en la Nota 5, de la Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos en la 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 sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que

# **DUARTE TINEO Y CIA., S.C.**

**CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES**



para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

## **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración 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 Nota 5 de la Gestión Administrativa, 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 sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

# DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. Otras cuestiones.

Los Estados financieros de la **Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco** por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016, fueron auditados por nuestra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Duarte Tineo y Cia., S.C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo  
RFC. DUTL600917FX7  
Cedula Profesional: 1296531  
Certificado General 2528 y Certificado en  
Contabilidad y Auditoría Gubernamental 356  
Reg. A.G.A.F.F. 7720  
Reg. Despacho 6876  
Ciudad Obregón, Sonora; 16 de abril de 2018.

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

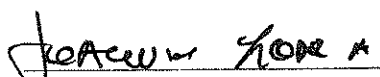
**CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.**

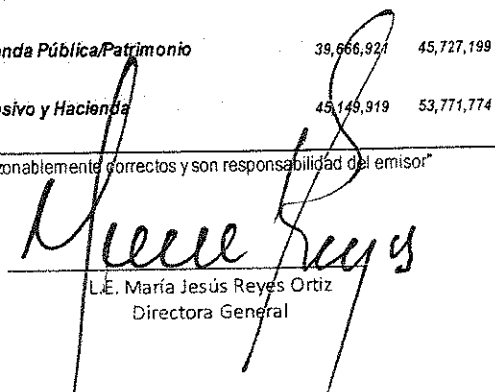
**Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Ai 31 de Diciembre de 2017**

(PESOS)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	6,239,854	9,688,054	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,008,369	7,007,590
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	546,895	1,299,517	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	19,415	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	-	-
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	66,522	66,522	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	474,629	1,036,985
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>6,853,271</b>	<b>11,073,808</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>5,482,998</b>	<b>8,044,575</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles	29,432,897	29,432,897	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	805,112	805,112	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	7,139,861	3,057,905	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>38,296,648</b>	<b>42,698,166</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>45,149,919</b>	<b>53,771,774</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>5,482,998</b>	<b>8,044,575</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	44,384,531	44,384,531
			Donaciones de Capital	23,564,598	23,564,598
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	20,819,933	20,819,933
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	-	-
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,717,610	1,342,668
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,037,245	2,705,659
			Revalúos	680,366	1,330,678
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	-	32,313
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de</b>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>39,666,921</b>	<b>45,727,199</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda</b>	<b>45,149,919</b>	<b>53,771,774</b>

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

  
 C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirector Admón. y Finanzas

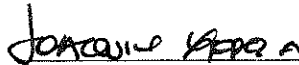
  
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

**Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
(PESOS)

	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>2,042,882</b>	<b>1,889,735</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,042,882	1,889,735
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-
Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>36,663,833</b>	<b>34,165,194</b>
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,663,833	34,165,194
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ingresos Financieros	-	-
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	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>38,706,715</b>	<b>36,054,929</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>38,721,423</b>	<b>33,477,639</b>
Servicios Personales	34,154,657	28,540,727
Materiales y Suministros	1,185,936	1,185,971
Servicios Generales	3,380,830	3,750,941
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>106,621</b>	<b>44,295</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	3,250	16,750
Ayudas Sociales	102,271	27,545
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	1,100	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-

<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>3,915,916</b>	<b>-</b>	<b>172,664</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,909,291	-	172,664
Provisiones	-	-	-
Disminucion de Inventarios	-	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-	-
Otros Gastos	6,625	-	-
<b>Inversión Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inversion Pública no Capitalizable	-	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>42,743,960</b>	<b>-</b>	<b>33,349,270</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-</b>	<b>4,037,245</b>	<b>2,705,659</b>

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

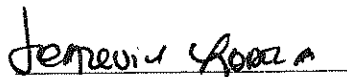
  
 C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirector Admón. y Finanzas

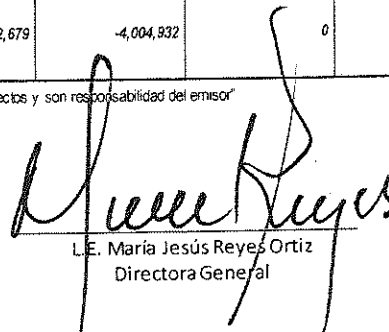
  
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
 (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		-32,313	32,313	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	44,384,531			0	44,384,531
Aportaciones	23,564,598			0	23,564,598
Donaciones de Capital	20,819,933			0	20,819,933
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-1,330,678	2,705,659	0	1,374,981
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,705,659	0	2,705,659
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,330,678		0	-1,330,678
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	44,384,531	-1,362,991	2,705,659	0	45,727,199
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0			0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		650,313	-6,742,904	0	-6,092,591
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-6,742,904	0	-6,742,904
Resultados de Ejercicios Anteriores		650,313		0	650,313
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	44,384,531	-712,679	-4,004,932	0	39,666,921

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

  
 C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirector Admón. y Finanzas

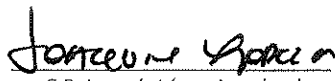
  
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>47,209,501</b>	<b>21,786,489</b>	<b>23,846,071</b>	<b>45,149,919</b>	<b>-2,059,583</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,387,850</b>	<b>21,650,305</b>	<b>21,184,884</b>	<b>6,853,271</b>	<b>465,421</b>
Efectivo y Equivalentes	5,747,366	12,040,121	11,547,662	6,239,824	492,459
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	573,963	9,610,184	9,637,221	546,925	-27,038
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes	66,522			66,522	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>40,821,651</b>	<b>136,184</b>	<b>2,661,188</b>	<b>38,296,648</b>	<b>-2,525,003</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,432,897			29,432,897	0
Bienes Muebles	15,198,500			15,198,500	0
Activos Intangibles	805,112			805,112	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,614,858	136,184	2,661,188	-7,139,861	-2,525,003
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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

  
C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector Admón. y Finanzas

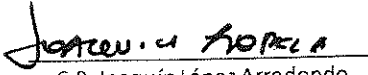
  
L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

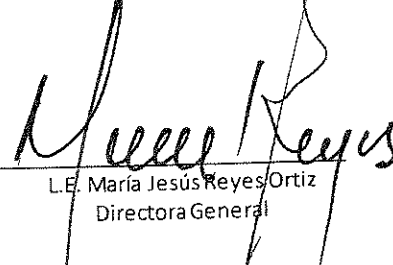
**Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			8,044,575	5,482,998
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores		Isssteson	6,159,082	5,008,369
Arrendamientos Financieros		ITSPP	1,885,492	474,629
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			8,044,575	5,482,998
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos				
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			8,044,575	5,482,998

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

  
 C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirector Admón. y Finanzas

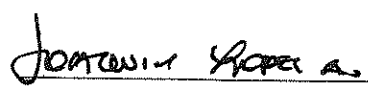
  
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

**Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
(PESOS)

<b>Activo</b>	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>8,621,855</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	4,220,337	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,448,230	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	752,692	
Inventario	19,415	
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>4,401,518</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	319,563	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,081,955	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>0</b>	<b>2,561,577</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>2,561,577</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,999,221
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		562,356
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		

<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>682,625</b>	<b>6,742,904</b>
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>682,625</b>	<b>6,742,904</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		6,742,904
Resultados de Ejercicios Anteriores	650,313	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	32,313	
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

  
 C.P. Joaquín López Arredondo  
 Subdirector de Admón. y Finanzas

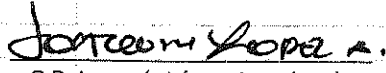
  
 L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
 Directora General

**Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
**(PESOS)**

Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	38,706,715	39,274,812
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	2,042,882	1,889,735
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	36,663,833	34,165,194
Otros Orígenes de Operación		3,219,883
Aplicación	42,077,173	33,521,934
Servicios Personales	33,804,657	28,540,727
Materiales y Suministros	1,185,936	1,185,971
Servicios Generales	3,380,830	3,750,941
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	3,250	16,750
Ayudas Sociales	102,271	27,545
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	1,100	
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	3,599,129	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-3,370,458</b>	<b>5,752,879</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	77,742	725,403
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		725,403
Otras Aplicaciones de Inversión	77,742	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-77,742</b>	<b>-725,403</b>

<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-3,448,200</b>	<b>5,027,475</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>9,688,054</b>	<b>4,660,579</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>6,239,854</b>	<b>9,688,054</b>

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

  
C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector Admón. y Finanzas

  
L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**  
**Auditoría al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**(PESOS)**

**I) Notas a los Estados Financieros**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**I) Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Nota 1. Efectivo y Equivalentes**

Se integra por cuentas de caja y cheques, como se muestra a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Efectivo	-1	1,397
<b>TOTAL</b>	<b>-\$1</b>	<b>\$1,397</b>

El rubro de caja corresponde a un fondo fijo de caja chica para la operación de diversos gastos de las distintas unidades administrativas, en su mayor parte se utiliza para cubrir gastos menores de mantenimiento, el cual cerró con el saldo de \$.84 centavos al final al 31 de diciembre del 2017, para efectos de presentación se redondea a \$1.00.

A continuación se desglosan los bancos que también integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2017	2016
<b>Banamex</b>		
Banamex Cta. 7664438 Estatal	444,697	4,069,690
Banamex Cta. 7666384 Ingresos Propios	3,548	193,470
Banamex Cta. 7669286 Federal	4,134,927	5,364,827
Banamex Cta. 7710642 Propios	-9,280	58,669
<b>Santander</b>		
Santander Cta. 65-50616328-1 Federal	-2,387,657	0
Santander Cta. 22-00058681-8 Estado	3,676,918	0
Santander Cta. 22-00058679-2 Ingreso Propio	365,640	0
Santander Cta. 22-00058680-4 Propio	11,062	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,239,855</b>	<b>\$9,686,657</b>

<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$6,239,854</b>	<b>\$9,688,054</b>
---	--------------------	--------------------

**Nota 2. Derecho a recibir efectivo y equivalentes.**

CONCEPTO	2017	2016
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
Deudores Diversos por Cobrar	3,399	200,485
Deudores por Inscripcion	468,778	1,037,759
<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>		
Deudores a la Tesoreria a Corto Plazo	62,768	47,385
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO</b>		
Subsidio al Empleo	11,949	13,988
<b>TOTAL</b>	<b>\$546,895</b>	<b>\$1,299,617</b>

Los conceptos por deudores diversos se integran de la siguiente manera:

Deudores Diversos por Cobrar	3,399
Deudores por inscripciones	468,778
<b>Deudores Diversos por Cobrar</b>	<b><u>\$472,177</u></b>
Diferencia de INTEGGRA	37,649
Hotel Capitan, S.A. de C.V.	25,120
<b>Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo</b>	<b><u>\$62,769</u></b>
Subsidio al Empleo	11,949
<b>Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a</b>	<b><u>\$11,949</u></b>
<b>Total de deudores diversos</b>	<b><u>\$546,895</u></b>

**Nota 3. Derecho a recibir Bienes y Servicios.**

CONCEPTO	2017	2016
Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	19,415
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$19,415</b>

**Nota 4. Otros activos Circulantes.**

CONCEPTO	2017	2016
Valores en garantía	66,522	66,522
<b>TOTAL</b>	<b>\$66,522</b>	<b>\$66,522</b>

Corresponde a un depósito realizado a la Comisión Federal de Electricidad.

#### Nota 5. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso.

CONCEPTO	2017	2016
Terreno	1,658	1,658
Edificios No Habitacionales	29,381,239	29,381,239
Remodelación y Rahabilitación	50,000	50,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$29,432,897</b>	<b>\$29,432,897</b>

Representa los bienes inmuebles propiedad de la Institución, edificios y construcción de la Planta tratadora de aguas residuales.

En cuanto al valor de los terrenos se argumenta que el importe en libros de \$ 1,658.00 pesos es simbólico, debido a que son 20 hectáreas de terreno, las cuales desde el año 2000 de la creación de este Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, su estatus es de posesión, pues se acordó mediante convenio la ocupación del terreno rústico con el ejido San Rafael, que hasta la actualidad no se ha dado certeza jurídica, cabe señalar que a la fecha se han realizado los trámites correspondientes ante las instancias pertinentes, y en la actualidad se encuentra en la agenda del Programa de Regularización de Terrenos en respuesta de la Dirección General de Atención Ciudadana Oficio OEENR No. 0151/03/2017 para llegar al acuerdo con los miembros del Ejido San Rafael y realizar los trámites correspondientes para lograr así la tenencia legal del terreno.

#### Nota 6. Bienes Muebles.

Su integración es:

CONCEPTO	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	12,255,029	12,272,459
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativos	285,081	285,081
Equipo de Transporte	1,758,944	2,073,944
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	793,076	\$780,209
Colección, Obras de Arte y Objetos Valiosos	106,370	106,370
<b>TOTAL</b>	<b>\$15,198,500</b>	<b>\$15,518,063</b>

Incluyen los bienes de activo fijo adquiridos por la institución y los que fueron donados.

En el periodo presente, la entidad tubo bajas de activo fijo según la siguiente relación:

No.	Descripción	Modelo	No. De inventario	Monto	Fecha de adquisición
1	SWITCH 3 COM	Superstack II	ITSPP/3/1301/5150100097/0001/2003	13,602	26/02/2003
2	SWITCH 3 COM	Superstack II	ITSPP/3/1301/5150100097/0002/2003	13,602	27/02/2003
3	SWITCH 3 COM	Superstack II	ITSPP/3/1301/5150100097/0003/2003	13,602	28/02/2003
4	Impresora HP	Laserjet 600 M601	ITSPP/1/1101/5150100128/0003/2013	6,020	21/08/2013
5	Impresora HP	Office Jet Pro 8100	ITSPP/1/1101/5150100128/0003/2013	1,716	22/10/2013
6	Impresora HP	Office Jet Pro 8000 Enterprise	ITSPP/3/1304/5150100128/0001/2013	2,784	21/01/2013
7	Lanix CPU	Titan 360	ITSPP/2/1200/5150100067/0063/2006	11,007	02/10/2006
8	Lanix Monitor	700P	ITSPP/2/1200/5210100052/0158/2006	1,200	02/10/2006
9	Dell	Inspiron N4110	ITSPP/2/1202/5150100066/0015/2012	9,214	31/12/2012
10	Impresora HP	Laserjet P1505N	ITSPP/3/1302/5150100127/0008/2015	3,074	23/12/2015
Subtotal de Mobiliario y Equipo de Administración				<b>\$75,821</b>	
11	Aire acondicionado 1.5 ton	EFC181G	ITSPP/3/1301/5190100187/0037/2011	6,484	14/06/2011
Subtotal de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas				<b>\$6,484</b>	
Total de baja de activos				<b>\$82,305</b>	

Estas bajas se aprobaron en el Acta de la LXIV Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco.

Por otro lado, se tuvo a bien dar de baja un activo en el rubro de 1244-1-54101 Vehículos y equipos terrestre, por incumplimiento de contrato de parte de la compañía, quedando asentada la adquisición en el periodo 2016, mismo que nunca se recibió en físico, sino que sólo constaba en libros contables, por lo que afectaba la veracidad en los estados financieros, cancelando los CH-04449 y CH-04450 de la cuenta 7669286 Federal ambos por un importe de \$157,500.00 dando un total de \$315,000.00 con los cuales se había dado el anticipo, movimientos que se reflejan en las pólizas D00116 del 28 de abril de 2017 y además D00109 y D00110 del 30 de abril de 2017.

#### Nota 7. Activos Intangibles.

CONCEPTO	2017	2016
Software	448,497	448,497
Licencias	356,614	356,614
<b>TOTAL</b>	<b>\$805,112</b>	<b>\$805,112</b>

Este importe está representado por las licencias propiedad de la institución de software: Plataforma contable-presupuestal Integgra, antivirus Avira, licencia Microsoft.

**Nota 8. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.**

CONCEPTO	2017	2016
Depreciación, Acumulada de Bienes Muebles	-7,065,896	-3,057,905
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-73,965	
<b>TOTAL</b>	<b>-\$7,139,861</b>	<b>-\$3,057,905</b>

Total Activo	<u><u>\$45,149,919</u></u>	<u><u>\$53,771,775</u></u>
--------------	----------------------------	----------------------------

**Nota 9. Cuenta por Pagar a Corto Plazo.**

Su integración:

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	350,000	95,433
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,024	31,469
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	2,762,342	916,290
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	1,894,003	5,964,398
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,008,369</b>	<b>\$7,007,590</b>

El saldo de servicios personales por pagar es por estímulos al personal de confianza, y el de proveedores por pagar a corto plazo está integrado por saldos pendientes de pago a proveedores por distintas adquisiciones y servicios; asimismo el de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo considera el adeudo de los impuestos del mes de diciembre 2017, los cuales serán pagados en enero del 2018, por otra parte el saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo está representado en su mayoría por las cuotas y retenciones a favor de IISSTESON.

**Nota 10. Otros pasivos a Corto Plazo.**

CONCEPTO	2017	2016
Ingresos por Clasificar de Inscripciones de Alumnos	474,629	1,036,985
<b>TOTAL</b>	<b>\$474,629</b>	<b>\$1,036,985</b>

Total de pasivo	<u><u>\$5,482,998</u></u>	<u><u>\$8,044,575</u></u>
-----------------	---------------------------	---------------------------

Otros pasivos a corto plazo se integran por ingresos correspondientes al importe de convenios por inscripción realizados con los alumnos de plantel.

**Nota 11. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.**

CONCEPTO	2017	2016
Aportaciones	23,564,598	23,564,598
Donaciones de Capital	20,819,933	20,819,933
<b>TOTAL</b>	<b>\$44,384,531</b>	<b>\$44,384,531</b>

Se encuentra representado en su mayoría por los bienes de activo fijo donados y adquiridos.

**Nota 12. Hacienda Pública/Patrimonio Generado.**

CONCEPTO	2017	2016
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	-4,037,245	2,705,660
Resultado de Ejercicios Anteriores	-680,366	-1,330,678
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores		-32,313
<b>TOTAL</b>	<b>-\$4,717,610</b>	<b>\$1,342,669</b>

Total Hacienda Pública	<u>\$39,666,921</u>	<u>\$45,727,200</u>
------------------------	---------------------	---------------------

Total de Pasivo y Hacienda Pública	<u>\$45,149,919</u>	<u>\$53,771,775</u>
------------------------------------	---------------------	---------------------

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el mes de diciembre del 2017

**II) Notas al Estado de Actividades.****Nota 1. Ingresos y Otros Beneficios**

Las cuentas que integran los ingresos presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017.

CONCEPTO	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,042,882	1,889,735
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,663,833	34,165,194
<b>TOTAL</b>	<b>\$38,706,715</b>	<b>\$36,054,929</b>

El rubro de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios corresponde al siguiente desglose:

**Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados**

Constancia de Estudios	3,720
Tramite de Titulacion	13,750
Donativo	2,300
Examen Profesional	500
Kardex	3,210
Recuperacion de Convenios	212,864
Curso de Verano	60,250
Reinscripciones	1,015,575
Otros Ingresos	29,237
Inscripciones	373,098
Credencial Escolar	170
Guias	59,750
Credencial (Reposicion)	1,135
Certificado Parcial	500
Examen de Colocacion de Ingles	43,650
Examen de Regularizacion	72,450
Multa por Inscripciones Tardias	34,500
Carta Pasante	250
Curso de Ingles P/Titulacion	31,450
Concesion de Cafeteria	33,566
Registro de Titulo	44,130
Renta de Stan Coca-Cola	6,828
<b>Total</b>	<b><u>\$2,042,882</u></b>

Mientras que el de Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas se integran a continuación:

Subsidio Federal a la Educacion	22,136,431
Subsidio Estatal a la Educacion	14,527,402
<b>Total</b>	<b><u><u>\$36,663,833</u></u></b>

## Nota 2. Gastos y Otras Pérdidas.

Las cuentas contempladas en los gastos y otras pérdidas son los siguientes:

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales	34,154,657	28,540,727
Materiales y Suministros	1,185,936	1,185,971
Servicios Generales	3,380,830	3,750,941
Subsidios y subvenciones	3,250	16,750
Ayudas Sociales	19,821	27,545
Becas	82,450	
Donativos	1,100	
Estimaciones, Deprec., Deterioro y Amortizaciones	3,909,291	-172,664
Otros Gastos	6,625	
<b>TOTAL</b>	<b>\$42,743,960</b>	<b>\$33,349,270</b>

Total de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u><u>-\$4,037,245</u></u>	<u><u>\$2,705,659</u></u>
---	----------------------------	---------------------------

Obteniendo un resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) -\$4,037,245

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Concepto	Hac. Pública Patrimonio Contribuido	Hac. Pública Patrimonio Generado de Ejerc. Anterior	Hac. Pública Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de Valor	Totales
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	44,384,531	2,859,762	378,774	0	47,623,067
Aportaciones (Nota 9)					0
Donaciones de Capital					0
Actuación de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,705,659		2,705,659
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores		-4,601,527			-4,601,527
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Reservas					0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2015		378,774	-378,774		0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	44,384,531	-1,362,991	2,705,659	0	45,727,199
Aportaciones					0
Donaciones de Capital					0
Actuación de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-4,037,245		-4,037,245
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores		2,705,659	-2,705,659		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Reservas					0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2016					0
Ajuste a Resultados		-2,023,034			-2,023,034
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	44,384,531	-680,366	-4,037,245	0	39,666,920

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

## Estado de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2016.

Pesos Históricos

CONCEPTO	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen:</b>	<b>38,706,715</b>	<b>36,054,929</b>
Asignaciones y Subsidios	36,663,833	34,165,194
Otros Ingresos y Beneficios	2,042,882	1,889,735
<b>Aplicación:</b>	<b>42,743,930</b>	<b>33,349,270</b>
Servicios personales	34,154,627	28,540,727
Materiales y suministros	1,185,936	1,185,971
Servicios generales	3,380,830	3,750,941
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.		
subsidios y subvenciones	3,250	16,750
otros gastos y perdidas extraordinarias	3,915,916	(172,664)
ayudas sociales	102,271	27,545
Donativos	1,100	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(4,037,215)</b>	<b>2,705,659</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>5,173,625</b>	<b>2,384,658</b>
<b>Origen:</b>		
Bienes inmuebles, infraestr y construccion en proceso		
Bienes muebles	319,563	
Otros origenes de inversion	4,854,063	2,384,658
<b>Aplicación:</b>	<b>-</b>	<b>697,188</b>
Bienes inmuebles, infraestr y construccion en proceso	-	-
Bienes muebles	-	398,471
Otros origenes de inversion	-	298,717
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>5,173,625.39</b>	<b>1,687,470.00</b>

<b>Fujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen:		
Endeudamiento neto	-	5,767,784
Interno	-	-
Externo		
Otros orígenes de financiamiento		5,767,784
Aplicación:	4,584,611	5,133,438
Servicios de la deuda		
Interno		
Externo	2,561,577	
Otras aplicaciones de financiamiento	-	499,598
Ajustes a resultados anteriores	-	4,633,840
Otros ajustes	2,023,034	
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(4,584,611)</b>	<b>634,346</b>
<b>Incremento disminución neta en efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>(3,448,200)</b>	<b>5,027,475</b>
Efectivo y equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	9,688,054	4,660,579
Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,239,854	9,688,054

En el ejercicio auditado se efectuaron adquisiciones de activo fijo que impactaron los estados financieros a continuación se detallan:

<b>No Circulante:</b>			0	origen		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso	29,432,897	29,432,897	0	origen		
Bienes Muebles	15,198,500	15,518,063	-319,563	origen	319,563	
Activos Intangibles	805,112	805,112	0	origen		
Deprec, deterioro y amort acumulada.	-7,139,861	-3,057,905	-4,081,955	origen	4,081,955	
Activo Diferido	0	0	0	origen	0	
<b>Total No Circulante</b>	<b>38,296,648</b>	<b>42,698,166</b>				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>45,149,919</b>	<b>53,771,774</b>				

ACREEDOR	IMPORTE	IVA	TOTAL
EXPO TILE, S.A. DE C.V. ADQUISICIÓN DE UN TANQUE DE 82 (P7120) GLS (PROMOCIÓN)	\$5,544	\$887	\$6,431
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DIAZ ARMENTA, S.A. DE C.V. ADQUISICIÓN DE UNA BOMBA AUTOCEBANTE FTB2CI 2HP 1F 115/230V (TURFBOOSS)	\$7,974	\$1,276	\$9,250
MUEBLES COLONIALES DE PEÑASCO, S. DE R.L. DE C.V. ADQUISICIÓN DE UN AIRE DE VENTANA MIRAGE 8000 BTU PLUS	\$3,164	\$506	\$3,670
<b>TOTAL</b>	<b>\$16,682</b>	<b>\$2,669</b>	<b>\$19,351</b>

ANABELL NORIEGA ROBLES ADQUISICIÓN DE DIEZ PIEZAS DE MAQUINAS SIMPLES Y MOTORIZADAS	\$47,391	\$7,583	\$54,973
GRUPO TREBAX, S.A. DE C.V.	\$2,946	\$471	\$3,417
<b>TOTAL</b>	<b>\$50,337</b>	<b>\$8,054</b>	<b>\$58,391</b>

<b>TOTAL</b>	<b>\$67,019</b>	<b>\$10,723</b>	<b>\$77,742</b>
--------------	-----------------	-----------------	-----------------

Total en libros	\$77,742
Baja de activo	-\$82,305
Cancelación de anticipos para compra de vehículo	-\$315,000

**Total de variaciones de activo fijo** **\$319,563**

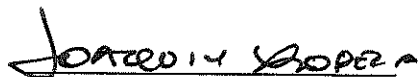
Asimismo la entidad tuvo a bien aplicar un ajuste para reclasificar un saldo en la cuenta de Hacienda/Patrimonio por \$32,313, movimiento que se autorizó en la 65 reunión ordinaria de la H. Junta Directiva del 06 de octubre de 2017 y posteriormente en el Acta de la LXVI Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva del 13 de diciembre de 2017


Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-32,313	32,313	origen	32,313	
SUMA DE PATRIMONIO	39,666,921	45,727,199				
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	45,149,919	53,771,774			9,304,481	9,304,481

**De Memoria:**

A la fecha el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco tiene registradas cuentas de orden presupuestales, las cuales se componen por:

Ley de Ingresos Estimada	\$ 35,643,733
Ley de Ingresos por Ejecutar	889,553
Ley de Ingresos Devengada	38,706,715
Presupuesto de Egresos Aprobado	35,643,733
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,172,771
Modificaciones al presupuesto de Egresos Aprobado	8,410,813
Presupuesto de Egresos Comprometido	41,881,775
Presupuesto de Egresos Devengado	38,905,785
Presupuesto de egresos Ejercido	38,555,785
Presupuesto de Egresos Pagado	38,555,785

  
C.P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector Admón. y Finanzas

  
L.E. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1.- Introducción.**

Los Estados Financieros del **Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco**, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

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

Los Estados Financieros del **Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco** son elaborados por la Subdirección de Administración y Finanzas a través del departamento de Recursos Financieros con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto, cabe señalar aún se están realizando trabajos para el registro de los momentos contables en las cuentas de orden.

### **2.-Panorama Económico y Financiero.**

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en el logro de las actividades propias del Instituto; de igual manera se cuenta con la captación de recursos propios, destinados de igual manera al cumplimiento de las actividades de la Institución; cabe mencionar que durante el presente ejercicio solo se superó el ingreso programado con un 2.8% de lo autorizado a captar, en cuanto a los recursos de origen Estatal, no se recibió recurso para cubrir los gastos de operación.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

### **3.-Autorización e Historia.**

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con el objeto de impartir e impulsar la educación de tipo superior correspondiente al nivel Licenciatura.

El Gobierno del Estado de Sonora, suscribió el 30 de agosto de 2000, un convenio con la Secretaría de educación pública, mediante el cual ambas entidades se comprometen a crear y sostener el Instituto Tecnológico Superior de Puerto

Peñasco, lo anterior con el objetivo de brindar en el municipio de Puerto Peñasco la opción de Educación Superior de Calidad.

b) Principales cambios en su estructura.

Las modificaciones que se han presentado esta Institución desde su creación, se basa en la transición de la Estructura A, así la Estructura B autorizada en la I Sesión Extraordinaria de la H. Junta Directiva, realizadas el 26 de abril del 2012, lo anterior derivado del Incremento en la oferta educativa.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonios propios.

#### **4.- Organización y Objeto Social.**

##### **a) Objeto Social.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, tiene por objeto de acuerdo a lo señalado en el Decreto de Creación y al Reglamento Interno:

I.- Impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región del Estado y el país;

II. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales,

III. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

IV. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad; y

V. Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico.

##### **b) Principal actividad.**

La administración del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el desarrollo de su principal actividad tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

I.- Crear la organización administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por la Junta Directiva;

II.- Impartir educación superior en las áreas industrial y de servicios, así como cursos de actualización y superación académica;

III.- Someter los planes y programas de estudio, así como sus adiciones o reformas a la aprobación de la autoridad correspondiente;

IV.- Incorporar, otorgar o retirar reconocimientos de validez a los estudios realizados en planteles particulares que imparten educación superior;

V.- Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y colaboración profesional con organismos e instituciones culturales, educativas, científicas de investigación, nacionales y extranjeras.

- VI.-Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas: docencia, investigación y difusión cultural;
- VII.- Expedir certificados de estudios, títulos profesionales, grados académicos, diplomados, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así se requieran, conforme a las disposiciones aplicadas.
- VIII.- Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios, de acuerdo con las disposiciones aplicadas.
- IX.- Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de conformidad con lo establecido por la Ley General de Educación y la Ley de Educación del Estado de Sonora;
- X.- Reglamentar los procedimientos de selección e ingreso de los alumnos, así como para su permanencia en la Institución
- XI.-Reglamentar los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción, en su caso de personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;
- XII.-Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad tecnológica, como a la población en general;
- XIII.- Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;
- XIV.-Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público. Privado y social para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;
- XV.- Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado;
- XVI.-Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este Decreto le confiere para el cumplimiento de sus objetos;
- XVII.- Prestar servicios de asesorías, elaboración de proyectos de desarrollo de prototipos, paquetes tecnológicos y capacitación técnica a los sectores públicos, social y privado que lo soliciten; y
- XVIII.-Realizar todas clase de actos jurídicos necesarios para el logro de su objeto y el cumplimiento de sus atribuciones.

#### **c) Ejercicio Fiscal.**

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas son del **01 de enero al 31 de diciembre de 2017.**

#### **d) Régimen Jurídico.**

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.

- Ley No. 78 de Educación del Estado de Sonora.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

**e) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones en el año de 2000.

**f) Estructura Organizacional Básica.**

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo. A la fecha de este informe ya ha sido aprobado por el Consejo Directivo el Reglamento Interior y se encuentran en la siguiente etapa de actualización los demás documentos normativos, acorde a un programa de actividades que concluye el mes de diciembre del 2014, lo que contempla la revisión y actualización de los manuales de organización, procedimientos y puestos.

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en los supuestos de este apartado.

**5.-Bases para la preparación de Estados Financieros.**

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas por el instituto, en base a lo devengado.

c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

#### **6.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, no realizó operaciones en el extranjero.

c) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.

d) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.

e) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitido por CONAC

f) La depreciación de Inmuebles, Maquinaria y equipo: Se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por CONAC.

g) Las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor de adquisición, tanto en resultados como en el patrimonio y son considerados como egresos en el periodo que se adquieren.

### **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

### **8.- Reporte Analítico del Activo.**

De los Activos registrados en los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se registra la depreciación, y el deterioro de los Activos, así como la amortización de los activos intangibles, a partir de 1 de septiembre del 2014. (De acuerdo a la vida útil del bien y porcentajes de depreciación emitidos por CONAC).

### **9.- Fideicomiso, mandatos y análogos.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en los supuestos de este apartado.

### **10.-Reporte de recaudación.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el ejercicio fiscal 2017, cuenta con la siguiente recaudación como se muestra en la siguiente tabla:

Descripción	Autorizado	Recaudado	%
Gobierno del Estado	\$14,535,033.00	\$14,527,402.00	95.43%
Gobierno Federal	\$18,871,163.00	\$22,136,431.00	100.00%
Ingreso Propio	\$2,237,536.00	\$2,042,882.32	91.30%

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco recibió recurso extraordinario por \$2,500,000 pesos, por concepto de Subsidio Federal, recurso extraordinario gestionado por el Gobierno del Estado del Fondo U080 Apoyo a Centros y Organizaciones de Educación, los cuales se etiquetaron para pago de servicios personales.

### **12.- Calificaciones otorgadas.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado.

### **13.-Proceso de Mejora.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco se rige mediante la aplicación de los siguientes:

- Políticas establecidas en el Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos Gobierno del Estado para el del Ejercicio Fiscal 2017.

- Lineamientos que establece el Instituto Tecnológico de Información del Estado de Sonora ITIES, en de ámbito de transparencia.
- Proceso del Sistema de Gestión de la Calidad bajo en la Norma ISO 9001:2008.

#### **14.- Información por segmentos.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a que no se cuenta con extensiones en otras áreas geográficas del Estado.

#### **15.-Evento Posteriores al cierre.**

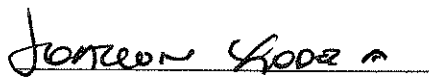
El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no se identificaron eventos posteriores que afectaran económicamente la situación financiera del ente a la fecha del cierre del 31 de Diciembre del 2017.

#### **16.-Partes relacionadas.**

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no existen registros de operación con partes relacionadas.

#### **17.- Responsabilidad sobre la presentación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco han sido preparados con las normas internacionales de información financiera.

  
C. P. Joaquín López Arredondo  
Subdirector Admón. y Finanzas

  
Lic. María Jesús Reyes Ortiz  
Directora General