



Herrera  
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,  
Auditoría y Consultoría  
Administrativa



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021





**Herrera  
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,  
Auditoría y Consultoría  
Administrativa

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

• **DICTAMEN**

• **ESTADOS FINANCIEROS**

• **INFORME COMPLEMENTARIO DE  
AUDITORIA**

• **INFORME PRESUPUESTAL**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS**



**Herrera  
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,  
Auditoría y Consultoría  
Administrativa

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

## **CONTENIDO:**

### **I.- Dictamen de Estados Financieros**

- 1.- Informe del Auditor Independiente

### **II. Informe Estados Financieros.**

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Actividades
- 3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- 4.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 6.-Notas a los Estados Financieros

### **III. Informe complementario de auditoría:**

1. Antecedentes y Objeto del Instituto
2. Entidad Auditada
3. Objeto
4. Principales políticas contables
5. Introducción y Periodo de Revisión.
6. Organización General.
7. Objetivos y metas
8. Sistema de información y registro.
9. Información financiera, análisis y alcances obtenidos.

### **IV.- Informe Presupuestal:**

1. Estado Analítico de Ingresos
2. Conciliación Contable Presupuestal.
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
4. Información Programática: Análisis y cumplimiento de Metas y objetivos.

15 de junio de 2022

**Secretaría de la Contraloría General Del Estado de Sonora y al Consejo  
Directivo de la INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)**, 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 2021 y 2020, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, 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**

Llamamos la atención sobre 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 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.



Herrera  
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,  
Auditoría y Consultoría  
Administrativa

### **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, en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las dediciones 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 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.



Herrera  
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,  
Auditoría y Consultoría  
Administrativa

- 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 del uso de la administración de las bases contables aplicadas a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de la 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros 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 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.

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS  
RFC: HECC731218MG9  
CEDULA PROFESIONAL: 3190228

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2021  
(Cifras en Pesos)

CPCA-I-01

CUENTA PÚBLICA: 2021

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	12,219,505.97	3,168,531.57	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,985,782.90	60,093,932.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,180.98	52,140.98	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Existencias	-	-	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	61,206,782.75	58,746,912.77
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>12,243,686.95</b>	<b>3,220,672.53</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>78,192,565.65</b>	<b>118,840,844.97</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	73,731,260.55	71,629,399.84	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	22,293.00	22,293.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,648,607.35	74,648,607.35	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	60,818,178.34	61,403,194.54	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	370,159.40	370,159.40	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	51,698,082.50	46,707,552.17	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>157,892,416.14</b>	<b>161,366,101.96</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>170,136,103.09</b>	<b>164,586,774.49</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>78,192,565.65</b>	<b>118,840,844.97</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	100,575,427.89	101,570,399.57
			Aportaciones	19,091,123.63	19,937,026.31
			Donaciones de Capital	81,484,304.26	81,633,373.26
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,631,890.45	55,824,470.05
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	47,485,745.70	7,421,098.60
			Resultados de Ejercicios Anteriores	58,117,636.15	48,403,371.45
			Révalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>91,943,537.44</b>	<b>45,745,929.52</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>170,136,103.09</b>	<b>164,586,774.49</b>

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

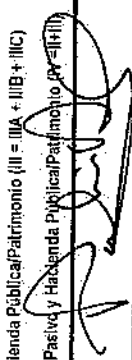
Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
Directora General

CUENTA PÚBLICA: 2021

Concepto (c)	2021	31 de diciembre de 2020	Concepto (c)	2021	31 de diciembre de 2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	12,219,505.97	3,168,531.57	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	16,985,782.90	60,093,632.20
a1) Efectivo	-	5,000.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	51,539.84	44,379.80
a2) Bancos/Tesorería	12,219,667.85	3,155,015.00	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	106,203.08	1,720,074.01
a3) Bancos/Depositos y Otros	-	-	a3) Contrataciones por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	8,836.12	8,516.57	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,527,527.28	51,246,955.12
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	24,180.98	32,140.98	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,300,512.70	7,082,521.47
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b1+b2+b3)	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	1,309.49	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	24,180.98	50,831.47	b2) Documentos con Contrataciones por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c1+c2)	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	-	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c1+c2+c3+c4+c5)	-	-	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e1+e2+e3)	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contrataciones por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d1+d2+d3+d4+d5)	-	-	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f1+f2+f3+f4+f5+f6)	61,206,782.75	58,746,912.77
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	61,206,782.75	58,746,912.77

Concepto (c)	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
e. Almacenes			
f. Estimación por Pérdida o Delitorno de Activos Circulantes (f=(f1+f2))			
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			
f2) Estimación por Delitorno de Inventarios			
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			
g1) Valores en Garantía			
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asseguramientos y Dación en Pago			
g4) Adquisición con Fondos de Terceros.			
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	12,243,666.95	78,192,565.65	118,840,844.97
Activo No Circulante			
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	73,731,260.55		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	22,293.00		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,648,607.35		
d. Bienes Muebles	60,318,178.34		
e. Activos Intangibles	370,159.40		
f. Depreciación, Delitorno y Amortización Acumulada de Bienes	51,698,082.50		
g. Activos Diferidos			
h. Estimación por Pérdida o Delitorno de Activos no Circulantes			
i. Otros Activos no Circulantes			
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	157,892,415.14	78,192,565.65	118,840,844.97
II. Total del Activo (II = IA + IB)	170,136,103.09	100,575,427.89	101,570,399.57
III. Total del Pasivo (III = IIIA + IIIB)			
IIIA. Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	164,585,774.49	100,575,427.89	101,570,399.57
a. Aportaciones		19,091,123.63	19,937,026.31
b. Donaciones de Capital		81,484,304.26	81,633,373.26
c. Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio			
IIIB. Hacienda Pública/ Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)		8,631,890.45	55,824,470.05
a. Resultados del Ejercicio (Ahorros/ Desahorro)		47,485,745.70	7,421,098.60
b. Resultados de Ejercicios Anteriores		56,117,636.15	48,403,371.45
c. Revalúos			
d. Reservas			
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio (IIIC = a + b)			
a. Resultado por Posición Monetaria			
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			
IIII. Total Hacienda Pública/ Patrimonio (IIII = IIIA + IIIB + IIIC)	170,136,103.09	91,943,537.44	45,745,929.52
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio (IV = III + IIII)		170,136,103.09	164,585,774.49



Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
Directora General



Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
Subdirección de Servicios Administrativos

	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión:</b>	<b>22,993,895.35</b>	<b>26,227,972.54</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	3,294.33	11,553.54
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	22,990,601.02	26,216,419.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>148,705,333.34</b>	<b>86,186,504.69</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,384,800.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	147,320,533.34	86,186,504.69
<b>Otros ingresos y Beneficios</b>		<b>4.94</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	-	4.94
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>171,699,228.69</b>	<b>112,414,482.17</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>118,917,437.77</b>	<b>114,870,104.53</b>
Servicios Personales	102,522,980.94	96,731,324.35
Materiales y Suministros	2,441,840.00	2,468,312.44
Servicios Generales	13,952,616.83	15,670,467.74
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>181,520.00</b>	<b>201,508.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	101,520.00	201,508.00
Ayudas Sociales	60,000.00	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
<b>Gastos de la Deuda Pública</b>		
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>5,134,525.22</b>	<b>4,763,968.24</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,134,525.22	4,763,968.24
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>124,213,482.99</b>	<b>119,835,580.77</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>47,485,745.70</b>	<b>7,421,098.60</b>

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

Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
 Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA: 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	101,570,399.57				101,570,399.57
Aportaciones	19,937,620.31				19,937,620.31
Donaciones de Capital	81,633,373.26				81,633,373.26
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		48,403,371.45	7,421,099.60		55,824,470.05
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,421,099.60		7,421,099.60
Resultados de Ejercicios Anteriores		48,403,371.45			48,403,371.45
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	101,570,399.57	48,403,371.45	7,421,099.60		157,394,870.62
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	994,971.68				994,971.68
Aportaciones	845,902.68				845,902.68
Donaciones de Capital	149,069.00				149,069.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		7,714,264.70	54,906,944.30		62,621,209.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			47,485,745.70		47,485,745.70
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,714,264.70	7,421,099.60		15,135,364.30
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	100,575,427.89	56,117,636.15	47,429,745.70		204,122,809.74

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

Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021  
 (Cifras en Pesos)

CPCA-I-05

CUENTA PÚBLICA: 2021

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>-5,603,506.51</b>	<b>11,152,835.11</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>-27,959.98</b>	<b>9,050,974.40</b>
Efectivo y Equivalentes		9,050,974.40
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-27,959.98	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios:		
Inventarios		
Almacenes:		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>-5,575,546.53</b>	<b>2,101,860.71</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		2,101,860.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	-585,016.20	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,990,530.33	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>2,459,869.98</b>	<b>-43,108,149.30</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>2,459,869.98</b>	<b>-43,108,149.30</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		-43,108,149.30
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	2,459,869.98	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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 PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>54,906,844.30</b>	<b>-8,709,236.38</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>-994,971.68</b>
Aportaciones		-845,902.68
Donaciones de Capital		-149,069.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>54,906,844.30</b>	<b>-7,714,264.70</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	54,906,844.30	
Resultados de Ejercicios Anteriores		-7,714,264.70
Revaluos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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

Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
 Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
 Directora General

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2021

Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	171,699,228.69	112,414,482.17
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	3,294.33	11,553.54
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	22,990,601.02	26,216,419.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
	1,384,800.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	147,320,533.34	86,186,504.69
Otros Orígenes de Operación	0.00	4.94
<b>Aplicación</b>	119,078,957.77	115,071,612.53
Servicios Personales	102,522,980.84	96,731,324.36
Materiales y Suministros	2,441,840.00	2,468,312.44
Servicios Generales	13,952,616.83	15,670,467.74
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	101,520.00	201,508.00
Ayudas Sociales	60,000.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterio		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	52,620,270.92	-2,657,130.36
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	-585,016.20	1,123,875.39
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	-585,016.20	1,095,008.79
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	28,866.60
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	585,016.20	-1,123,875.39
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	-41,936,417.10	7,556,096.38
Endeudamiento Neto	-41,936,417.10	7,556,096.38
Interno	-41,936,417.10	7,556,096.38
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	2,217,895.62	927,464.15
Servicios de la Deuda	2,217,895.62	927,464.15
Interno	2,217,895.62	927,464.15
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	-44,154,312.72	-6,628,632.23
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	9,050,974.40	2,847,626.48
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	3,188,531.57	320,905.09
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	12,239,505.97	3,168,531.57

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

Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Estado Analítico del Activo

CPCA-I-07

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2021

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>	164,586,774.49	215,893,079.25	210,343,750.65	170,136,103.09	5,549,328.60
<i>Activo Circulante</i>	3,220,672.53	201,234,999.92	192,211,985.50	12,243,686.95	9,023,014.42
Efectivo y Equivalentes	3,168,531.57	198,966,550.97	189,915,576.57	12,219,505.97	9,050,974.40
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	52,140.96	2,268,448.95	2,296,408.93	24,180.98	-27,959.98
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	161,366,101.96	14,658,079.33	18,131,765.15	157,892,416.14	-3,473,685.82
Inversiones Financieras a Largo Plazo	71,629,399.84	15,152,066.66	13,050,205.95	73,731,260.55	2,101,860.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	22,293.00			22,293.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,648,607.35			74,648,607.35	0.00
Bienes Muebles	61,403,194.54	-585,016.20		60,818,178.34	-585,016.20
Activos Intangibles	370,159.40			370,159.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-46,707,552.17	91,028.87	5,081,559.20	-51,698,082.50	-4,990,530.33
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

Mtra. Raquel Herrera Ortiz

Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro

Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-I-08

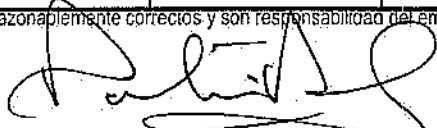
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2021

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Pesos	MEXICO	118,840,844.97	78,192,565.65
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>118,840,844.97</b>	<b>78,192,565.65</b>

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

  
 Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
 Subdirección de Servicios Administrativos

  
 Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

CUENTA PÚBLICA: 2021

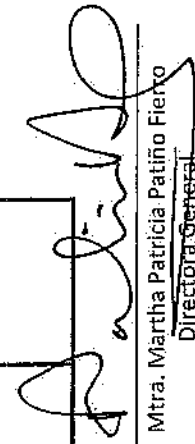
(PESOS)

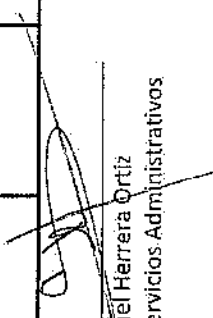
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2020 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) $h=d+e-f+g$	Pago de intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos							
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	118,840,844.97				78,192,565.65		
4. Deuda Contingente I (informativo)	118,840,844.97				78,192,565.65		
A. Deuda Contingente I							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fiduciarias, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

  
Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
Directora General

  
Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
Subdirección de Servicios Administrativos

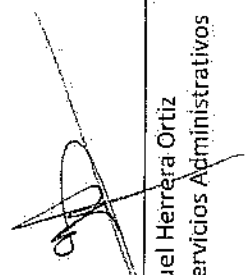
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA: 2021

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de Diciembre de 2021 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Diciembre de 2021 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Diciembre de 2021 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)				190,924,138.17		15,910,344.85	15,910,344.85	112,731,572.52	112,731,572.52	78,192,565.65
a) SERVICIOS PERSONALES	01/01/2021	01/01/2021	31/12/2021	7,060,752.58	1 AÑO	588,396.05	588,396.05	7,009,212.74	7,009,212.74	51,539.84
b) PROVEEDORES	01/01/2021	01/01/2021	31/12/2021	15,568,614.79	1 AÑO	1,297,384.57	1,297,384.57	15,462,411.71	15,462,411.71	106,203.08
c) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	01/01/2021	01/01/2021	31/12/2021	71,343,251.82	1 AÑO	5,945,270.99	5,945,270.99	61,815,724.54	61,815,724.54	9,527,527.28
d) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	01/01/2021	01/01/2021	31/12/2021	23,102,298.97	1 AÑO	1,925,191.58	1,925,191.58	15,601,786.27	15,601,786.27	7,300,512.70
e) FONDOS DE FIDEICOMISOS	01/01/2021	01/01/2021	31/12/2021	73,849,220.01	1 AÑO	6,154,101.67	6,154,101.67	12,842,437.26	12,842,437.26	61,206,782.75
B. Otros instrumentos (B=a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1										
b) Otro Instrumento 2										
c) Otro Instrumento 3										
d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				190,924,138.17		15,910,344.85	15,910,344.85	112,731,572.52	112,731,572.52	78,192,565.65



Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
 Directora General



Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
 Subdirección de Servicios Administrativos

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA: 2021

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO

A Mediano Plazo

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:

DANIEL RODRIGUEZ QUINTANA  
ADOLFO ELIAS SOTO GONZALEZ

FINIQUITO  
JUBILACION

\$44,379.80

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

  
Mtra. Raquel Herrera Ortiz  
Subdirección de Servicios Administrativos

  
Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro  
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

**NOTAS DE DESGLOCE****I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****ACTIVO****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES****1.- Efectivo y Equivalente a Corto Plazo.**

CAJA	<u>\$ -</u>
0159596291 BBVA BANCOMER	9,141,115.63
BANORTE 0424043979	111,029.72
0116935745 BBVA CONACYT EST	953,465.66
BMR 0117577419 ESTADO	2,005,056.84
INVERSIONES (2028039097)BANCOM	1,655.47
INVERSIONES(2036886655)BANCOM	7,182.65
BANCOS E INVERSIONES	<u>\$ 12,219,505.97</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 12,219,505.97</u>

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS****2.- Contribuciones por Recuperar**

CREDITO AL SALARIO	24,180.98
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	<u>\$ 24,180.98</u>

**3.-Cuentas por Cobrar.**

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$0.00

En cuentas de orden se refleja un adeudo por parte del Gobierno del Estado de Sonora por la cantidad de \$16,839,580.02 los cuales se integran de la siguiente manera:

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

Subsidio Estatal 2012	\$5,447,477.19
Subsidio Estatal 2013	\$13,260,355.28
Incremento Salarial 2013	\$788,091.00
Subsidio Estatal 2014	\$3,246,755.00
Peso s Peso 2014	\$4,496,777.00
Subsidio Estatal 2015	\$9,148,819.31
PIFIT Oferta Educativa	\$7,072,745.00
PIFIT Calidad	\$4,925,729.24
PIFIT PAC 2013	\$2,260,836.00
Edificio 8	<u>\$15,000,000.00</u>
Total	\$65,647,585.02
(-) Abono al adeudo	<u>\$48,808,005.00</u>
Adeudo Total	\$16,839,580.02

**Bienes Disponibles para su transformación o consumo(inventarios)**

4.-Nada que informar en este punto (Bienes disponibles para su transformación)

5.-Nada que informar en este punto (Costeo y método de valuación)

**Inversiones Financieras**

6.- Fideicomisos:

**FIDEICOMISOS**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

FIDEICOMISO	SALDO INICIAL	RECURSOS ASIGNADOS	APLICACIÓN	SALDO ACTUAL
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	69,642,082.69	6,839,892.75	4,720,301.06	71,761,674.38
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	550,159.57	6,425,097.33	6,447,534.96	527,721.94
PRODEP 2018 BNX 7014/2938799	112.00		112.00	-
FOVI	1,079,147.31	1,837,317.16	1,474,601.24	1,441,863.23
BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19	357,898.27	1,819.42	359,716.69	1.00
BNX 7013 / 614599 PRODEP 20		47,940.00	47,940.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>71,629,399.84</b>	<b>15,152,066.66</b>	<b>13,050,205.95</b>	<b>73,731,260.55</b>

7.- Al 31 de diciembre las inversiones financieras cierran con un saldo de \$73,731,260.55 correspondiente a fideicomisos. Las participaciones y aportaciones de capital cierran con saldo cero en este periodo.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

8.- Relación de bienes Muebles e Inmuebles:

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

PARTIDA	CONCEPTO	BIENES MUEBLES E INMUEBLES 2021	BIENES MUEBLES E INMUEBLES ACUMULADOS	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	-134,921.38	3,276,450.56	BIEN
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	-26,281.01	308,486.13	BIEN
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	-284,813.93	20,772,306.61	BIEN
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	1,307.41	1,044,995.89	BIEN
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	-87,980.05	20,736,745.56	BIEN
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-17,003.63	1,199,671.85	BIEN
52201	APARATOS DEPORTIVOS	0.00	91,779.45	BIEN
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	17,000.00	279,361.38	BIEN
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-945.00	1,763,983.55	BIEN
54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	0.00	2,559,053.07	BIEN
54201	CARRÓCERIAS Y REMOLQUES	0.00	5,800.00	BIEN
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	1,600.00	BIEN
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	32,428.96	305,368.60	BIEN
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	116,247.99	2,025,010.34	BIEN
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	-156,239.11	4,139,286.96	BIEN
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	-1,824.68	1,198,455.44	BIEN
56701	HERRAMIENTAS	-39,661.86	88,938.34	BIEN
56901	OTROS EQUIPOS	-2,329.91	1,020,864.61	BIEN
	<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>	<b>-\$ 585,016.20</b>	<b>\$ 60,818,178.34</b>	
58101	TERRENOS	0.00	6,157,791.40	BIEN
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0.00	68,490,815.95	BIEN
	<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 74,648,607.35</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 585,016.20</b>	<b>\$ 135,466,785.69</b>	

En el mes de junio se registró una baja de bienes muebles por obsolescencia y deterioro

BAJA DE ACTIVO FIJO 2021		
PARTIDA	DESCRIPCION	IMPORTE
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	140,799.38
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	26,281.01
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	553,125.94
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	40,457.60
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	87,980.04
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	17,003.63
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	945.00
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	60,052.01
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	156,763.11
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	1,824.68
56701	HERRAMIENTAS	51,404.25
56901	BIENES MUEBLES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2,329.91
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,138,966.56</b>

### 9.-Relacion de Activos Intangibles:

PARTIDA	CONCEPTO	BIENES INTANGIBLES 2021	BIENES INTANGIBLES ACUMULADOS	ESTADO DE LOS ACTIVOS
59101	SOFTWARE	0.00	362,112.13	BIEN
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	0.00	8,047.27	BIEN
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 370,159.40</b>	<b>BIEN</b>

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA: 2021

Al 31 de Diciembre de 2021

PARTIDA	CONCEPTO	CANCELACION DE DEPRECIACION POR BAJAS 2021	DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2021	DEPRECIACION ACUMULADA	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	9607.91	79,046.26	-411,121.12	BIEN
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	0	14,271.84	-27,635.68	BIEN
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	25590.27	1,674,034.53	-7,921,062.29	BIEN
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	11024.87	26,768.95	-103,445.09	BIEN
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	2956.01	394,729.08	-2,555,177.15	BIEN
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0	159,577.46	-757,751.17	BIEN
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	0	7,214.31	-153,960.48	BIEN
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	1,734.00	-12,347.95	BIEN
54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	0	57,339.96	-1,386,011.62	BIEN
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0	320.00	-1,600.07	BIEN
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0	14,771.04	-94,230.19	BIEN
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	32148.24	149,992.88	-660,468.87	BIEN
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2001.8	15,749.48	-71,321.17	BIEN
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	0	119,307.48	-661,174.53	BIEN
56701	HERRAMIENTAS	7699.77	8,950.33	-20,795.28	BIEN
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0	2,336,127.18	-36,687,349.56	BIEN
59101	SOFTWARE	0	21,623.42	-164,583.00	BIEN
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	0	0.00	-8,047.28	BIEN
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 91,028.87</b>	<b>\$ 5,081,559.20</b>	<b>-\$ 51,698,082.50</b>	

**Estimaciones y Deterioros**

10.- Nada que informar en este punto.

**Otros Activos**

11. Al 31 de diciembre las cuentas de otros activos circulantes y no circulantes cierran con saldo cero.

**PASIVO****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

1 DANIEL RODRIGUEZ QUINTANA	44,379.80	1 TELEFONOS DE MEXICO SA DE CV	106,203.08
2 RAQUEL CONTRERAS MEDINA	7,160.04	PROVEEDORES	<u>\$ 106,203.08</u>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<u>\$ 51,539.84</u>		
1 FONDO DE RETIRO	59,237,197.58	1 10% RETENIDO (PAGADO)	40,984.49
2 FONDO DE AHORRO	527,721.94	2 I.S.P.T.	1,165,116.50
3 FOVI	1,441,863.23	3 DESCUENTO ISSSTESON	8,011,889.29
<b>FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<u>\$61,206,782.75</u>	4 2% SOBRE NOMINA	309,537.00
		<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	<u>\$ 9,527,527.28</u>
1 FOVI ITESCA	1,915,148.43	4 ELIZANDRO VALENEZUELA	13.00
2 FOAH	279,810.21	5 PRODEP 2019	0.86
3 FORE	5,105,451.35	6 CONACYT	88.85
		<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>\$ 7,300,512.70</u>

Al 31 de Diciembre de 2021

## 2.-Fondos de Bienes de Terceros

FIDEICOMISO	SALDO
FONDO DE AHORRO	\$527,721.94
FONDO DE RETIRO	\$59,237,197.58
FOVI	\$1,441,863.23

Los fondos y bienes de terceros no corresponden a una deuda, se registraron por observación de la Contraloría con base al siguiente lineamiento del CONAC: Cuando el ente público otorgante no sea el beneficiario de la aplicación de los recursos otorgados al fideicomiso sin estructura orgánica, mandato o contrato análogo, deberá registrar en la cuenta 1.2.1.3 "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos", el saldo de la cuenta de bancos, afectando la cuenta "Resultados de Ejercicio Anteriores", por la diferencia que resulte entre el total de los recursos públicos entregados por el ente público al fideicomiso, mandato o contrato análogo, menos el saldo de la cuenta de bancos.

En conclusión, lo registrado en los fondos de terceros, no representa una deuda para la Institución, sino a lo atendido a las observaciones de contraloría y al lineamiento de la CONAC por lo que se registra en los estados financieros el monto que pertenece a los trabajadores, lo que debe entenderse no como una deuda, sino como el monto de la aportación de los trabajadores.

3.- Al 31 de diciembre la cuenta de pasivos diferidos no tiene movimientos.

**II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****INGRESOS**

1.- Durante el periodo de Enero a Diciembre de 2021 se registraron los siguientes ingresos:

	DICIEMBRE 2021
Subsidio Federal	49,029,525.00
Subsidio Estatal	98,145,738.34
Ingresos Propios	22,990,601.02
Prodep 2020	17,840.00
Proyectos(Residencias)	83,680.00
Proyecto de Investigación Científica	43,750.00
Productos	3,294.33
Conacyt	1,384,800.00
Total de Ingresos	<u>\$171,699,228.69</u>

Al 31 de Diciembre de 2021

---

2.- Al 31 de diciembre los otros ingresos cierran con saldo de \$0.00

#### **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

1.- Se aplicaron al 31 de diciembre de 2021 la cantidad de \$124,213,482.99 de gastos de operación.

No se aplicaron en este mes gastos extraordinarios en las cuentas de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones.

Al cierre de diciembre se generó un ahorro de \$47,485,745.70

#### **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.

### **III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

#### **1.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el periodo de enero a diciembre se realizaron modificaciones al Patrimonio Contribuido:

##### **APORTACIONES :**

El mes de junio se dio de baja activo fijo por \$845,902.68

##### **DONACIONES:**

El mes de junio se dio de baja activo fijo por \$149,069.00

#### **2.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el periodo de enero a diciembre se realizaron modificaciones al Patrimonio Generado:

##### **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

###### **Disminución del Resultado 2019:**

En octubre se registró la devolución de ingresos del PRODEP-2018 por la cantidad de \$112.00

###### **Disminución del Resultado 2020:**

En abril se registra la devolución del ingreso del PRODEP 2019 por la cantidad \$280,000.00

En septiembre se registra la devolución del ingreso del PRODEP 2019 por la cantidad \$13,054.10

Al 31 de Diciembre de 2021

**IV.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

	DICIEMBRE'21	DICIEMBRE'20
EFFECTIVO	-	5,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	12,210,667.85	3,155,015.00
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	8,838.12	8,516.57
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,219,505.97	3,168,531.57

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

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A DICIEMBRE'2021	
Mobiliario y equipo de administración	315,955.01
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	17,000.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	220,995.36
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>\$ 553,950.37</b>

Existen bienes otorgados y recibidos al amparo de contratos de comodato entre el Instituto y el CBTA 26 los cuales se enlistan a continuación:

BIENES RECIBIDOS		OTORGA	RECIBE
1	Taladro de piso vilmaret	CBTA 26	ITESCA
2	Cortadora de lámina dizher	CBTA 26	ITESCA
3	Segueta mecánica	CBTA 26	ITESCA
4	Dobladora de lámina dizher	CBTA 26	ITESCA
5	Soldadora de punto faarsoel	CBTA 26	ITESCA
6	Sierra de cinta Famersa	CBTA 26	ITESCA
7	Pulidora/esmeriladora famersa	CBTA 26	ITESCA
8	Gato hidráulico azul	CBTA 26	ITESCA
BIENES OTORGADOS		OTORGA	RECIBE
1	Vehículo Chevrolet camión R-25 Cheyenne 2000	ITESCA	CBTA.26

El Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora entregó en comodato al Instituto diversos bienes muebles por la cantidad de \$538,335.22 mismos que constan en el acta de entrega con fecha del 12 de diciembre de 2018.

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

Al 31 de Diciembre de 2021

Sistema Estatal de Evaluación  
Flujo de Efectivo  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2021  
(PESOS)

Concepto	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	171,699,228.69	112,414,482.17
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	3,294.33	11,553.54
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	22,990,601.02	26,216,419.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Asignaciones	1,384,800.00	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	147,320,533.34	86,186,504.69
Otros Orígenes de Operación	-	4.94
Aplicación	119,078,957.77	115,071,612.53
Servicios Personales	102,522,980.94	96,731,324.35
Materiales y Suministros	2,441,840.00	2,468,312.44
Servicios Generales	13,952,616.83	15,670,467.74
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	101,520.00	201,508.00
Ayudas Sociales	60,000.00	-
Pensiones y Jubilaciones		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>52,620,270.92</b>	<b>2,657,130.36</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	585,016.20	1,123,875.39
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	585,016.20	1,095,008.79
Otras Aplicaciones de Inversión	-	28,866.60
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>585,016.20</b>	<b>1,123,875.39</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	41,936,417.10	7,556,096.38
Endeudamiento Neto		
Interno	41,936,417.10	7,556,096.38
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	2,217,895.62	927,464.15
Servicios de la Deuda		
Interno	2,217,895.62	927,464.15
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>44,154,312.72</b>	<b>6,628,632.23</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>9,050,974.40</b>	<b>2,847,626.48</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>3,168,531.57</b>	<b>320,905.09</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>12,219,505.97</b>	<b>3,168,531.57</b>

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

---

**Integración de Flujo de efectivo**

<b>Origen:</b>	<b>Aumento/ Disminución (+/-)</b>
Pasivo	-40,648,279.32
Aportaciones	-845,902.68
Donaciones de Capital	-149,069.00
Resultado de ejercicios anteriores	-293,166.10
<b>Total</b>	<b><u><u>- \$ 41,936,417.10</u></u></b>
<b>Aplicación:</b>	
Depreciación (disminución por baja)	91,028.87
Disminución de bienes por deterioro	52,966.02
Derechos a Recibir	-27,959.98
Inversiones Financieras	2,101,860.71
<b>Total</b>	<b><u><u>\$ 2,217,895.62</u></u></b>

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

**V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Sistema Estatal de Evaluación  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2021

(PESOS)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>171,699,228.69</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>171,699,228.69</b>

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CPCA-I-12

CUENTA PÚBLICA: 2021

Al 31 de Diciembre de 2021

Sistema Estatal de Evaluación  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2021

(Pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>168,440,913.14</b>
--	--	-----------------------

(MENOS)

<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>49,361,955.37</b>
Mobiliario y equipo de administración	315,955.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	17,000.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	220,995.36	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	48,808,005.00	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		

(MAS)

<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>5,134,525.22</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,134,525.22	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>124,213,482.99</b>

Al 31 de Diciembre de 2021

**NOTAS DE MEMORIA****CUENTAS DE INGRESOS:**

Catalogo		IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO		171,699,228.69
LEY DE INGRESOS RECAUDADO		171,699,228.69

Al 31 de diciembre de 2021 en cuentas de orden se reflejan ingresos pendientes de recaudar por la cantidad de \$16,839,580.02 los cuales corresponden a los siguientes conceptos:

Subsidio Estatal 2012	5,447,477.19
Subsidio Estatal 2013	13,260,355.28
Incremento Salarial 2013	788,091.00
Subsidio Estatal 2014	3,246,755.00
Peso a Peso 2014	4,496,777.00
Subsidio Estatal 2015	9,148,819.31
PIFIT (Oferta Educativa)	7,072,745.00
PIFIT (Apoyo Calidad)	4,925,729.24
PIFIT (Apoyo Calidad) 2013	2,260,836.00
Edificio 8	15,000,000.00
<b>ADEUDO</b>	<u>65,647,585.02</u>
<b>(-) ABONO AL ADEUDO</b>	<u>48,808,005.00</u>
<b>Gobierno del Estado de Sonora</b>	<u><b>\$16,839,580.02</b></u>

En el mes de abril el Gobierno del Estado, realizo un abono al adeudo del Isssteson de este Instituto por la cantidad de \$48,808,005.00 el cual disminuye el Adeudo del Gobierno del Estado a \$16,839,580.02.

Al 31 de Diciembre de 2021

**CUENTAS DE EGRESOS**

Catálogo	IMPORTE
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO	168,440,913.14
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO	168,440,913.14
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO	162,501,489.07

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

DESCRIPCION	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR INSCRIPCION	2,106,591.00
CUENTAS POR COBRAR GOBIERNO DEL ESTADO	16,839,580.02

**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 periodo, 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 periodo 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 cumpliendo con su presupuesto programado, en relación a su aplicación, sin embargo con fecha 29 de Junio con oficio Circular SH-1195/2021 se nos comunica de la situación del Estado marcando tres puntos: 1.- No se otorgarán ampliaciones de presupuesto 2.- Los recursos liberados que a la fecha no hayan sido liberados de Enero a Junio serán cancelados ( en el caso de ITESCA la retención a los servicios personales del 10% del

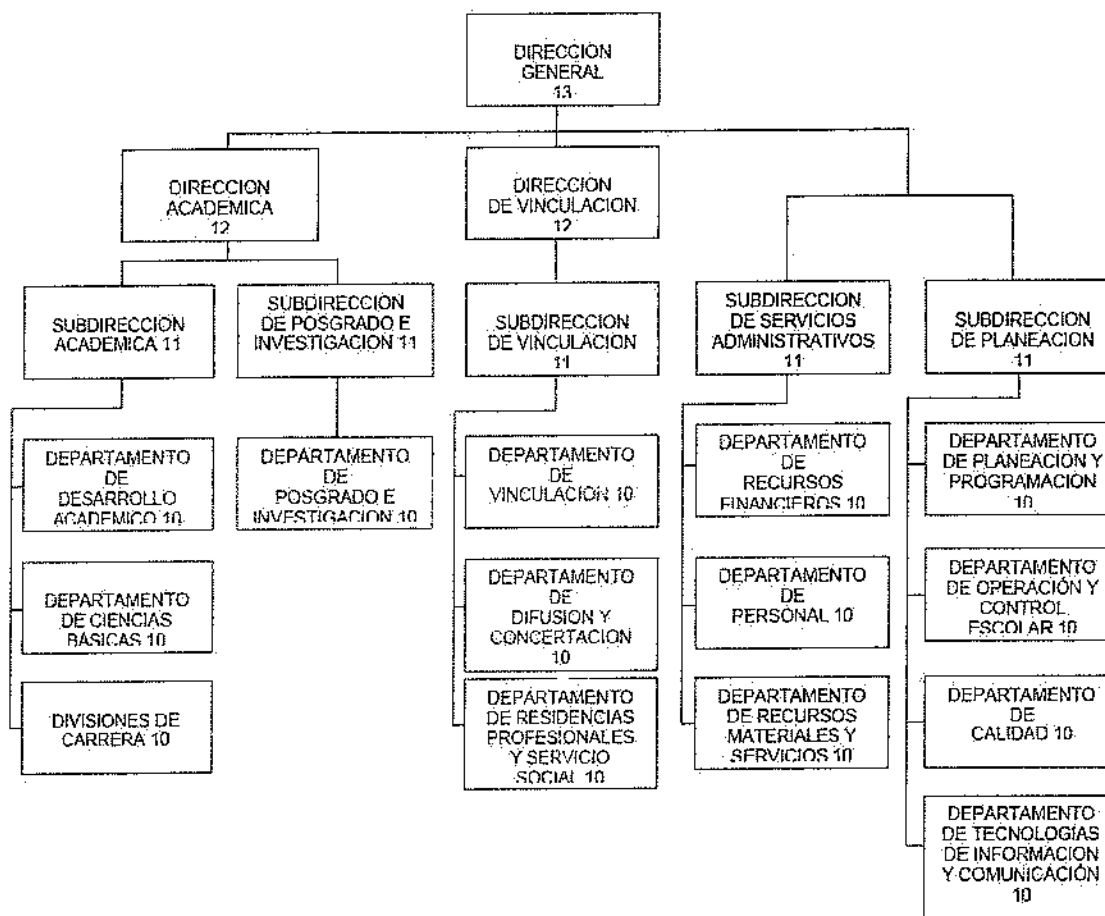


Al 31 de Diciembre de 2021

**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: 2021

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.

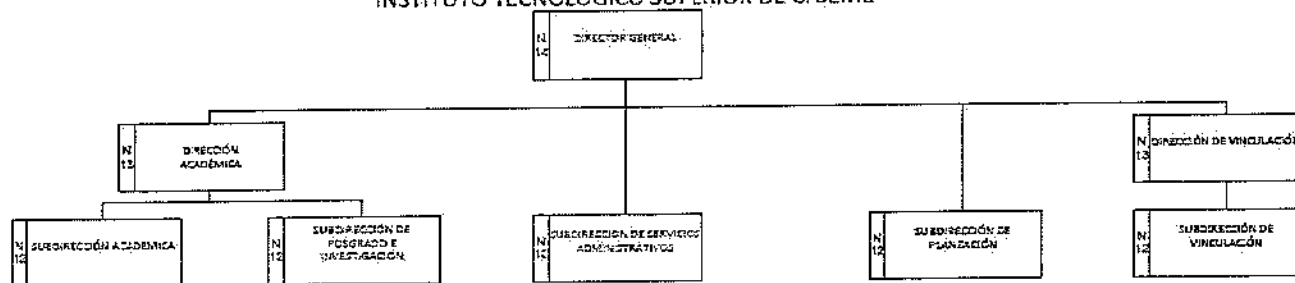
f) Estructura Organizacional Básica:

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME



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

- 1) PRODEP 2018
- 2) PRODEP 2019
- 3) PRODEP 2020
- 4) FONDO DE RETIRO
- 5) FONDO DE AHORRO
- 6) FOVI

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

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

\*Manual de Contabilidad Gubernamental CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

---

Procedimientos de Solicitud de Recursos del Manual de Procedimientos PDA20  
Procedimiento comprobación de los Recursos del Manual de Procedimientos PDA21  
Cancelación de cheques por antigüedad  
Los pagos superiores a \$2,000.00 solo se otorgan a nombre del proveedor.

Obligaciones Laborales:

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

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

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA:2021

Al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excépto 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
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>Equipo de Transporte</b>		
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	*	*
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
<b>Activos Biológicos</b>		
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.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA: 2021

Al 31 de Diciembre de 2021

## b) Reporte Analítico del Activo:

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Activo  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme  
Al 31 de Diciembre de 2021  
(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>164,586,774.49</b>	<b>215,893,079.25</b>	<b>210,343,750.65</b>	<b>170,136,103.09</b>	<b>5,549,328.60</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>3,220,672.53</b>	<b>201,234,999.92</b>	<b>192,211,985.50</b>	<b>12,243,686.95</b>	<b>9,023,014.42</b>
Efectivo y Equivalentes	3,168,531.57	198,966,550.97	189,915,576.57	12,219,505.97	9,050,974.40
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	52,140.96	2,268,448.95	2,296,408.93	24,180.98	27,959.98
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<b>161,366,101.96</b>	<b>14,658,079.33</b>	<b>18,131,765.15</b>	<b>157,892,416.14</b>	<b>3,473,685.82</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	71,629,399.84	15,152,066.66	13,050,205.95	73,731,260.55	2,101,860.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	22,293.00	-	-	22,293.00	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,648,607.35	-	-	74,648,607.35	-
Bienes Muebles	61,403,194.54	585,016.20	-	60,818,178.34	585,016.20
Activos Intangibles	370,159.40	-	-	370,159.40	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	46,707,552.17	91,028.87	5,081,559.20	51,698,082.50	4,990,530.33
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

## 8. Reporte Analítico del Activo

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo

No se aplicaron Gastos Capitalizados tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA: 2021

Al 31 de Diciembre de 2021

## 9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS PERIODO ENERO A DICIEMBRE DE 2021	
Catálogo	Saldo ACTUAL
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	71,761,674.38
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	527,721.94
PRODEP 2018 BNX 7014/2938799	0.00
FOVI	1,441,863.23
BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19	1.00
BNX 7013 / 614599 PRODEP 20	0.00
<b>FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS</b>	<b>73,731,260.55</b>

## 10. Reporte de la Recaudación:

RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
INSCRIPCION	9,778,622.00
COLEGIATURA	4,651,058.00
RESIDENCIAS	775,654.00
CREDENCIAL	618,727.00
SEGURO	619,266.00
PROCESO DE ADMISION	112,100.00
CURSO DE VERANO	261,720.00
CURSO DE REPETICION	1,485,824.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACION	97,930.00
CONSTANCIA CON CALIFICACION	33,760.00
EXAMEN PROFESIONAL	927,050.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	10,240.00
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	78,545.00
PROCESO DE INSCRIPCION	149,726.96
TALLER DE ASESORIAS	1,250.00
EXAMEN EGEL	910,797.00
DONATIVO	169,645.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA PROF	8,750.00
RECARGOS	230,540.00
CERTIFICAR TITULO	199,010.00
OTROS INGRESOS PROPIOS	6,940.06
PROGRAMA SERVICIO SOCIAL	920.00
CURSO DE INGLES	238,791.00
CURSO DE FRANCES	19,740.00
EXAMEN ACREDITACION INGLES	3,960.00
EXAMEN UBICACION INGLES, FRA	14,160.00
EXAMEN ACREDITA FRANCES	1,530.00
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA E	9,985.00
MAESTRIA EN MECATRONICA	108,990.00
EXAMEN DE GRADO	5,000.00

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA: 2021

Al 31 de Diciembre de 2021

TRAMITES DE TITULACION	48,000.00
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	2,770.00
CURSO REMEDIAL	116,840.00
CURSO REPETICION POSGRADO	4,000.00
REACTIVACION TESIS	1,000.00
INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM	186,540.00
RESIDENCIAS VICAM	47,300.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL VICAM	24,000.00
SEGURO ESTUDIANTIL VICAM	23,945.00
PROCESO DE ADMISION VICAM	1,600.00
CURSOS DE VERANO VICAM	5,770.00
CURSOS DE REPETICION VICAM	17,430.00
EXAMEN PROFESIONAL VICAM	7,490.00
REINGRESO, EQUIV, CONVAL VIC	1,150.00
EXAMEN EGEL VICAM	40,190.00
CERTIFICAR TITULO	1,600.00
INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS	410,100.00
RESIDENCIAS ALAMOS	61,185.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL ALAMO	41,850.00
SEGURO ESTUDIANTIL ALAMOS	42,200.00
PROCESO DE ADMISION ALAMOS	2,000.00
CURSOS DE VERANO ALAMOS	34,720.00
CURSOS DE REPETICION ALAMOS	38,285.00
CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS	350.00
EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS	61,270.00
PROCESO DE INSCRIPCION ALAMO	57,970.00
CERTIFICADO Y LEGALI ALAMOS	800.00
EXAMEN EGEL ALAMOS	76,235.00
TRAMITE TITULO Y CEDULA ALAM	3,200.00
Certificar Titulo Alamos	10,580.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22,990,601.02</b>

## 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 2021:

Servicios Personales	51,539.84
Proveedores	106,203.08
Retenciones y contribuciones	1,515,637.99
Isssteson	8,011,889.29
Otras cuentas por pagar	7,300,512.70
Fondo y bienes de terceros	61,206,782.75
<b>TOTAL</b>	<b>\$78,192,565.65</b>

Al 31 de Diciembre de 2021

Los fondos y bienes de terceros no corresponden a una deuda, se registraron por observación de la Contraloría con base al siguiente lineamiento del CONAC: Cuando el ente público otorgante no sea el beneficiario de la aplicación de los recursos otorgados al fideicomiso sin estructura orgánica, mandato o contrato análogo, deberá registrar en la cuenta 1.2.1.3 "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos", el saldo de la cuenta de bancos, afectando la cuenta "Resultados de Ejercicio Anteriores", por la diferencia que resulte entre el total de los recursos públicos entregados por el ente público al fideicomiso, mandato o contrato análogo, menos el saldo de la cuenta de bancos.

En conclusión, lo registrado en los fondos de terceros, no representa una deuda para la Institución, sino a lo atendido a las observaciones de contraloría y al lineamiento de la CONAC por lo que se registra en los estados financieros el monto que pertenece a los trabajadores, lo que debe entenderse no como una deuda, sino como el monto de la aportación de los trabajadores.

## 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	PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD
PDA01 ADMINISTRACION DE ACERVO Y SERVICIOS DE CONSULTA	I01PGC04 INSTRUCTIVO PARA ADMINISTRAR EL PROGRAMA DE AUDITORIA
PDA02 ADMINISTRACION DE LA TRAYECTORIA ACADÉMICA	I01PGC20 VIGILANCIA
PDA03 ALMACEN	I02PGC20 PROTECCIÓN CIVIL ITESCA
PDA04 BAJAS ACADEMICAS	MG01 MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
PDA05 COMPRAS	MG01 MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
PDA06 CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL	PGC01 CONTROL DE DOCUMENTOS
PDA07 FORMALIZACIÓN DE RELACIONES DE COLABORACIÓN	PGC02 PRODUCTO NO CONFORME ACCIONES CORRECTIVAS/PREVENTIVAS
PDA08 SERVICIOS DE CUENTA DE USUARIO	PGC03 CONTROL DE REGISTROS DE CALIDAD
PDA09 ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES	PGC04 AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD
PDA10 ELABORACIÓN DE LA PROGRAMACION Y PRESUPUESTACIÓN ANUAL	PGC06 REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN
	PGC07 CONTROL DE PRODUCTO NO CONFORME

Al 31 de Diciembre de 2021

**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 GSATOS 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, INDUCCIÓN 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 ACADÉMICOS**

PSA01 ACADÉMIAS  
PSA02 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL INGRESANTE  
PSA04 APERTURA Y CIERRE DE PROGRAMAS ACADÉMICOS  
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

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

CUENTA PÚBLICA: 2021

Al 31 de Diciembre de 2021

14. Información por Segmentos.  
No aplica.

15. Eventos posteriores al Cierre

De los \$65,647,585.02 del presupuesto Estatal correspondiente al periodo 2012-2015 pendiente de recibir queda lo correspondiente a proyectos especiales por lo manifestado en el punto 2 "Panorama Financiero" monto que asciende a \$16,839,580.02.

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.

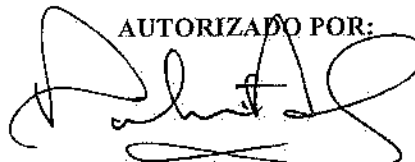
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

EMITIDO POR:



MTRA. RAQUEL HERRERA ORTIZ  
SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

AUTORIZADO POR:



MTRA. MARTHA PATRICIA PATIÑO FIERRO  
DIRECTORA GENERAL