

**INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



CPMT

CONTENIDO

CONCEPTO	FOLIO
Dictamen del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Actividades	7
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio	8
Estado de Cambios en la Situación Financiera	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Estado analítico del Activo	11
Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos	12
Información sobre Pasivos Contingentes	13
Notas a los Estados Financieros	14



LIC. GUILLERMO ALEJANDRO NORIEGA ESPARZA

Secretario de la Contraloría
General del Estado de Sonora.

Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco

Opinión

He auditado los estados financieros del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO** (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de Diciembre de 2021, y el estado de resultados (o de actividades), el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mis 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 mi informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en México, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para mi opinión favorable.

Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y, utilización y distribución de este informe

Llamo la atención sobre la Nota 5A 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 han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la cuenta 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. Mi 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 5A 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

Mis 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 mi 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, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

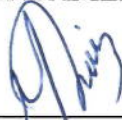
- Identifique y evalúe los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi opinión. El riesgo de no 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.
- Obtuve conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que considero adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evalué 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.
- Concluí 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, concluí 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 concluí que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Me comuniqué 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 identifiqué durante mi auditoría.

Otras Cuestiones

Los Estados Financieros de la entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2020, fueron dictaminados por otro contador y por los cuales expresó una opinión favorable con fecha del 27 de Mayo del 2021.

ATENTAMENTE



CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA

Cedula Profesional 1360235
Certificado General 4706 y
Certificado en Contabilidad y
Auditoria Gubernamental 234
Registro A.G.A.F.F. 7535
Registro Despacho 2431

Hermosillo, Sonora, Méx.
A 09 de Junio del 2022.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,709,291	4,665,526.43	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,854,001.26	4,908,809.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	420,787	400,490.81	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Anticipos	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Provisiones	-	-	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	66,522.00	66,522.00	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	393,501.00	362,401.00
Total de Activos Circulantes	5,196,600.05	5,132,539.24	Total de Pasivos Circulantes	7,247,502.26	5,271,210.31
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Provisiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,382,897.27	29,382,897.27	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	10,099,505.24	10,329,453.15	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 12,614,161.57	- 11,752,668.21	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	26,868,240.94	27,959,682.21	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	32,064,840.99	33,092,221.45	Total de Pasivo	7,247,502.26	5,271,210.31
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	44,302,690.33	44,302,690.33
			Aportaciones	23,482,757.53	23,482,757.53
			Donaciones de Capital	20,819,932.80	20,819,932.80
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	- 19,485,351.60	- 16,481,679.19
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	- 1,380,569.54	- 328,595.90
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 18,104,782.06	- 16,153,083.29
			Revalúos	-	-
			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	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	24,817,338.73	27,821,011.14
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	32,064,840.99	33,092,221.45

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

C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirección de Servicios Administrativos

Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	2,630,036	2,276,922
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,630,036	2,276,922
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,324,476	40,862,657
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,324,476.02	40,862,657.30
Otros Ingresos y Beneficios	-	-
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	46,954,512.02	43,139,578.96
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	47,208,240.01	41,926,450.58
Servicios Personales	42,779,582	37,367,809
Materiales y Suministros	1,241,796	1,328,705
Servicios Generales	3,186,863	3,229,936
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,745	30,210
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	10,745	30,210
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,116,097	1,461,514
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,116,097	1,461,514
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	50,000.00
Inversión Pública no Capitalizable	-	50,000.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	48,335,081.56	43,468,174.86
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,380,569.54 -	328,595.90

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

C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirección de Servicios Administrativos

Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 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	44,302,690.33				44,302,690.33
Aportaciones	23,482,757.53				23,482,757.53
Donaciones de Capital	20,819,932.80				20,819,932.80
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		16,153,083.29	328,595.90		16,481,679.19
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			328,595.90		328,595.90
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,153,083.29			16,153,083.29
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	44,302,690.33	16,153,083.29	328,595.90		27,821,011.14
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		1,951,698.77	1,051,973.64		3,003,672.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,380,569.54		1,380,569.54
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,951,698.77	328,595.90		1,623,102.87
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	44,302,690.33	18,104,782.06	1,380,569.54		24,817,338.73

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

C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirección de Servicios Administrativos


Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebrejos
Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	1,091,441.00	64,060.81
Activo Circulante	0.00	64,060.81
Efectivo y Equivalentes		43,764.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		20,295.95
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,091,441.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	229,948.00	
Bienes Muebles		
Activos Intangibles	861,493.00	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	1,976,292.00	0.00
Pasivo Circulante	1,976,292.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,945,192.00	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos 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	31,100.00	
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	3,003,673.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	3,003,673.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,051,974.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,951,699.00
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
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. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
 Subdirección de Servicios Administrativos


 Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
 Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Estado de Flujos de Efectivo


Al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	47,287,405	43,139,579
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,630,036	2,276,922
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,324,476	40,862,657
Otros Orígenes de Operación	332,893	
Aplicación	47,218,985	45,372,844
Servicios Personales	42,779,582	37,367,809
Materiales y Suministros	1,241,796	1,328,705
Servicios Generales	3,186,863	3,229,936
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	10,745	30,210
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		3,416,183
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	68,421	-2,233,265
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	24,655.78	883,852.70
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	24,656	883,853
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-24,655.78	-883,852.70
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	43,764.86	-3,117,117.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,665,526	7,782,644
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,709,291	4,665,526

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


 C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
 Subdirección de Servicios Administrativos


 Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
 Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Estado Analítico del Activo


Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	33,092,221.45	97,461,445.14	98,488,825.60	32,064,840.99	-1,027,380.46
Activo Circulante	5,132,539.24	97,436,768.36	97,372,707.55	5,196,600.05	64,060.81
Efectivo y Equivalentes	4,665,526	49,908,384	49,864,620	4,709,291.29	43,764.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	400,491	47,528,384	47,508,088	420,786.76	20,295.95
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	66,522.00			66,522.00	0.00
Activo No Circulante	27,959,682.21	24,676.78	1,116,118.05	26,868,240.94	-1,091,441.27
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,382,897.27			29,382,897.27	0.00
Bienes Muebles	10,329,453.15	24,655.78	254,603.69	10,099,505.24	-229,947.91
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,752,668.21	21.00	861,514.36	-12,614,161.57	-861,493.36
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


 C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
 Subdirección de Servicios Administrativos


 Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
 Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	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				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			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				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			5,271,210.31	7,247,502.26
Total Deuda y Otros Pasivos			5,271,210.31	7,247,502.26

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


C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirección de Servicios Administrativos


Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre de 2021

A Corto Plazo

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

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


C.P. Alvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirección de Servicios Administrativos


Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

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.

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.-Efectivo y Equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$4,709,291.29	\$ 4,665,526.43
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 0	\$0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0	\$0
Suma	4,709,291.29	\$4,665,526.43

Banco	Importe
Banamex	\$ 1,899.82
Santander	\$ 4,707,391.47
Suma	\$4,709,291.29

Bancos/Tesorería

Las cuentas bancarias que maneja el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO, con las instituciones Banamex y Santander cerraron con los saldos que se detallan a continuación

Banco	Importe
Banamex Cta. 7664438 Estatal	\$ 0.00
Banamex Cta. 7666384 Ingresos Propios	\$ 1,899.82
Banamex Cta. 7669286 Federal	\$ 0
Banamex Cta. 7710642 Propios	\$.00
Santander Cta. 65-50616328-1 Federal	\$2,595,125.20
Santander Cta. 22-00058681-8 Estado	\$ 1,515,608.98
Santander Cta. 22-00058679-2 Ingreso Propio	\$27,175.03
Santander Cta. 22-00058680-4 Propio	\$20.00
Santander Cta. 65508449890 Ingreso Propio	\$ 569,462.26
Santander Cta. 65508449890 Ingreso Propio	\$0.00
Suma	\$4,709,291.29

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO	
Suma	

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades. (Se cerraron caja por fin año)

Caja chica

Banco	Importe
ROSARIO EMILIA ARCE LEYVA	\$ 0
MARLENE O. QUIÑÓNEZ VALENZUELA	\$ 0
Suma	\$ 0

➤ Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de Diciembre de 2021, que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 383,330.04	\$ 357,436.57
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 20,880.72	\$ 17,934.24
Suma	\$404,210.76	\$375,370.81

3.- Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre de 2021 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
--	-------	------------------------------

a).- Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

b).- Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

c).- Mayor a 180 días y menor o igual a 350 días

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

d).- Mayor a 350 días

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$383,330.04	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$16,576.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$20,880.72	
Sub-Total	\$420,786.76	

Total	\$420,786.76	
--------------	---------------------	--

Se informa de manera agrupadas, el monto al 31 de Diciembre del 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
---------------------------------------	-------	------------------------------

a).- Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

b).- Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	0	

➤ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4.- Nada que informar en este punto (Bienes disponible para si transformación)

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

NOTA: Se argumenta que el valor de los Terrenos de \$ 1,658.00 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, se acordó mediante convenio la ocupación del terreno rustico 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.

➤ **Inversiones Financieras**

6.- Nada que informar en este punto (Cuentas de fideicomisos)

7.- Nada que informar en este punto (Inversiones financieras)

➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8.- Se informa de forma agrupada por cuenta, los rubros de bienes Muebles e Inmuebles, el monto por depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasa aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$ 1,658.00	\$1,658.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 29,381,239.27	\$ 29,381,239.27
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$.00	\$ 0
BIENES MUEBLES	\$ 10,099,505.24	\$ 10,329,453.15
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 12,614,161.57	-\$ 11,752,668.21
LICENCIAS	\$.00	\$00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 26,868,240.94	\$27,959,682.21

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 6,807,812.21	\$ 6,963,013.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -103,022.11	\$ -97,006.11
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,596,043.98	\$ 2,596,043.98
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 788,088.89	\$ 856,819.41
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 10,582.27	\$ 10,582.27
Subtotal BIENES MUEBLES	\$10,099,505.24	\$ 10,329,453.15

9.- Nada que informar en este punto (Bienes Intangibles y diferidos)

➤ **Estimaciones y Deterioros**

10.- Nada que informar en este punto (Determinación de Estimaciones)

➤ **Otros Activos**

11.- De las cuentas de otros activos por tipo circulante o no circulante por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Pasivo

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,247,502.26	\$ 5,271,210.31
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma	\$7,247,502.26	\$5,271,210.31

Pasivo Circulante - Cuentas por pagar a corto Plazo

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 19,719.07
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$-.72.87
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,253,769.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,580,585.94
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 393,501.00
Suma	\$ 7,247,502.26

El saldo está representado en su mayoría por las cuotas y retenciones a favor de ISSSTESON, además de saldos pendientes de pago a proveedores por distintas adquisiciones y servicios, retenciones sindicales a favor del SITAITSPP.

Nota: Quedo pendiente un pasivo por concepto de cuotas Isssteson de los meses Noviembre y Diciembre 2021 por un importe total de 560,094.33 pesos

Pasivo No Circulante

Nada que informar en este punto

II).- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

1.-Durante el periodo de enero a Diciembre 2021; se registraron los siguiente ingresos:

Concepto	Importe
Ingresos Propios	\$ 2,630,036.00
Subsidio Federal	\$ 23,000,206.00
Subsidio Estatal	\$ 21,324,270.02
Total	\$ 46,954,512.02

2.-formato ETCA-II-01 ingresos

Rubro de Ingresos	Estimado	Amp. y Red	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$3,000,300.00	\$0.00	\$3,000,300.00	\$2,630,028.00	\$2,630,028.00	-380,272.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$50,327,100.00	\$521,355.00	\$50,848,466.00	\$44,324,476.02	\$44,324,476.02	-6,002,634.98
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$53,337,411.00	\$521,355.00	\$53,858,766.00	\$48,954,504.02	\$48,954,504.02	-8,382,906.98
Ingresos Excedentes						-8,382,906.98

➤ **Otros Ingresos y Beneficios**

3.- Nada que informar en este punto

➤ **Gastos y Otras Pérdidas**

1.- Nada que informar en este punto

NOTA : En este apartado solo se informa lo siguiente:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios
(Cifras en pesos)

1. Ingreso Excedente			
Recurso Excedente		\$	16,365,354.02
2. Ingreso Modificado		\$	23,000,206.00
Gobierno federal		\$	23,000,206.00
El Presupuesto Federal 2020; autorizado formará parte de las columnas de modificado tanto para ingresos como para egresos, debido a que este recurso no forma parte de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado para el 2020, este no está presentado ante el Congreso			
3.-Recurso No Recaudado		\$	6,634,851.98
Ingreso Propio		\$	380,272.00
Gobierno federal		\$	-
Gobierno Estatal		\$	6,254,579.98

Ingresos final (1-2+3)

0

III).- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se informará de forma agrupada de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto:

Nada que reportar en este punto

- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR.- Nada que reportar en este punto.
- DONACIONES.- Nada que reportar en este punto.

IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

1.- Presentación del análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del efectivo y equivalente al efectivo, al final del ejercicio del Estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2021	2020
Efectivo		
Bancos/tesorería	\$4,709,291.29	\$ 4,665,526.43
bancos-Dependencias y otros		
Inversiones temporales (Hasta 3 Meses)		
Fondos con Afectación específica	\$0	
Depósitos de Fondos de terceros y Otros		
Otros Efectivos y equivalentes		
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$4,709,291.29	\$ 4,665,526.43

2.- Presentar la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro), (I-03) utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2021	2020
Resultados del ejercicio		
Ahorro/Desahorro	-1,380,569.54	-328,595.90
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	1,116,097.05	1,461,514.14
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de efectivos netos de las actividades de operación	-264,472.49	1,132,918.24

V).- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación del Flujo de Efectivo (Otras aplicaciones de operación)

La comparación es entre los formato ETCA-I-06 y ETCA-I-07

Concepto	Importe	
Cargos Efectivo y Equivalentes	49,908,384	
(-) Ingresos presupuestarios Recaudados	46,954,504	ETCA-I-07
(+) Otros Origenes de Operación	332,902	ETCA-II-01
Total (1)	2,620,978.60	
Nota 2		
Concepto	Importe	
Abono Efectivo y Equivalentes	49,864,619.60	
(-) Gastos Presupuestarios	47,243,641.00	
Total (2)	2,620,978.60	ETCA-I-07
		ETCA-II-13
Total (Variación =-1+2)	0.00	

Formato ETCA.- FLUJO DE EFECTIVO

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

ETCA-I-06

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2021

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	47,287,405.15	43,139,578.96
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,630,028.60	2,276,921.66
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,324,476.02	40,862,657.30
Otros Orígenes de Operación	332,501.13	
Aplicación	47,218,964.51	45,372,843.54
Servicios Personales	42,779,581.70	37,357,809.42
Materiales y Suministros	1,241,795.63	1,328,705.45
Servicios Generales	3,188,862.68	3,229,935.71
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	10,744.50	30,210.14
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		3,416,182.62
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	68,420.64	-2,233,264.58
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	24,655.78	883,852.70
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	24,655.78	883,852.70
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-24,655.78	-883,852.70
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	43,764.86	-3,117,117.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,665,526.43	7,782,643.71
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,709,291.29	4,665,526.43

Formato ETCA.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIO Y CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Al 31 de Diciembre de 2021		ETCA-II-03 TRIMESTRE: CUARTO
1. Total de Ingresos Presupuestarios		46,954,504.02
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		0.00
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		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		46,954,504.02

Formato ETCA.- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

b).- NOTAS DE MEMORIAS (CUENTAS DE ORDEN)

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

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$53,337,411.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$6,904,261.98
Ley de Ingresos Devengada	\$46,954,504.02
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$30,589,150.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$5,941,410.91
Modificaciones al presupuesto de Egresos Aprobado	\$23,366,183.50

Presupuesto de Egresos Comprometido	\$48,013,922.59
Presupuesto de Egresos Devengado	\$47,243,640.29
Presupuesto de egresos Ejercido	\$47,243,640.29
Presupuesto de Egresos Pagado	\$47,243,640.29

c).- NOTAS DE GESTION 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 Servicios Administrativos 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.

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 por parte de esta Institución desde su creación, se basan 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 organismos público descentralizado del Gobierno el 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 académico, 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 para los Estados 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 logros 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 se presentan al 30 del mes de Junio del 2021.

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.

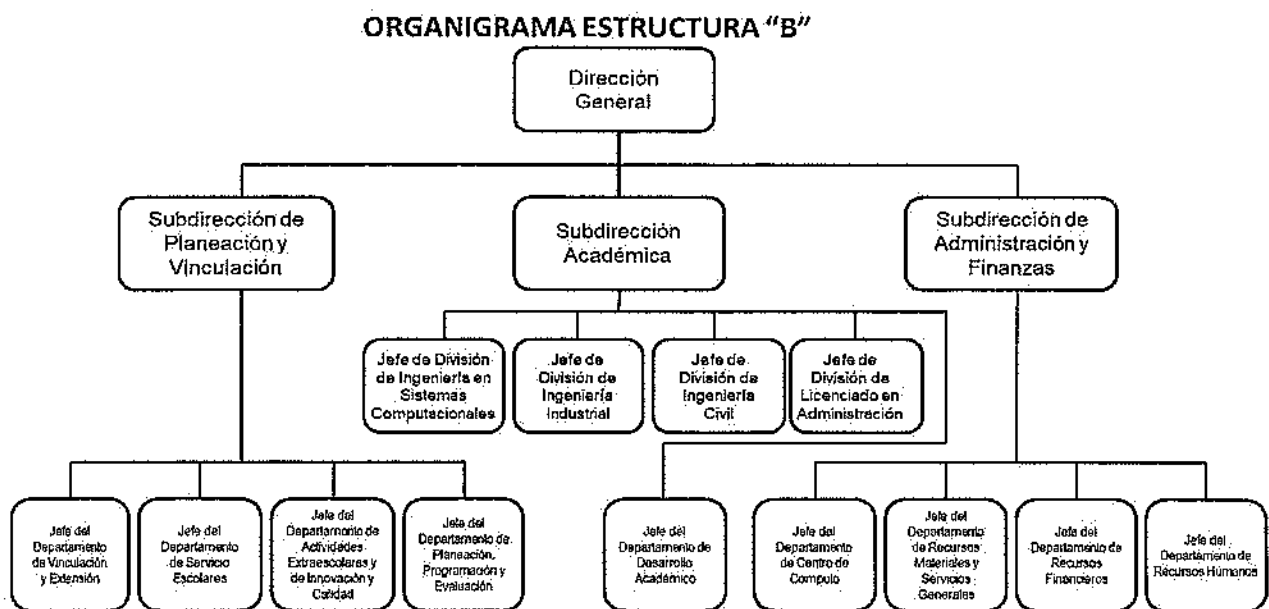
El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores 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.

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, 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.

Se informa sobre:

- 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
- d) No aplica
- e) No aplica

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Se informará sobre:

- 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 emitida 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). Se adjunta tabla

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

Formato ETCA .- Estado Analíticos del Activo

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.

a).-El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el ejercicio fiscal 2021, cuenta con la siguiente recaudación como se muestra en la siguiente tabla:

Fuente de Financiamiento	Autorizado	Recaudado
Gobierno Federal	\$ 22,748,261.00	\$ 23,000,206.00
Gobierno Estatal	\$ 27,578,850.00	\$ 21,324,270.02
Ingresos Propios	\$ 3,010,300.00	\$ 2,630,028.00
Total	\$ 53,337,411.00	\$ 46,954,504.02

b).- Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo, siendo este:

CONCEPTO DE INGRESO	OCT	NOV	DIC
Subsidio Federal	1,594,292	5,468,190	
Subsidio Estatal	2,827,905	1,727,905	2,213,045
Constancia de Estudios	250	100	250
Trámite de Titulación			
Kardex		1,000	500
Recuperación de Convenios			
Reposición de Certificado de Estudios			
Otros Ingresos			
Aportación voluntaria para el mantenimiento de la información			
Guías			
Credencial (Reposición)			
Certificación Parcial de Estudios			
Examen semestral (nivel)			
Multa por Inscripciones tardías			
Reposición Carta Pasante Servicios Social			
Concesión de Cafetería	4,000	4,000	2,000
Registro de Título y cedula	45,000		
Examen Profesional.			

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

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

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 2021.
- Lineamientos que establece el Instituto Sonorense de Transparencia Acceso a la Información Pública y Protección de datos Personales d (ISTAI); en de ámbito de transparencia
- Proceso del Sistema de Gestión de la Calidad Norma ISO 9001:2015
- Reglamento de Ingresos Propios del ITSPP

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, debido a que, aun no se realiza el cierre del ejercicio 2021.


Sin embargo, presenta recursos no ministrados por parte del Estado correspondiente al ejercicio 2020.

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

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



C.P. Álvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirección de Servicios Administrativos



Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General