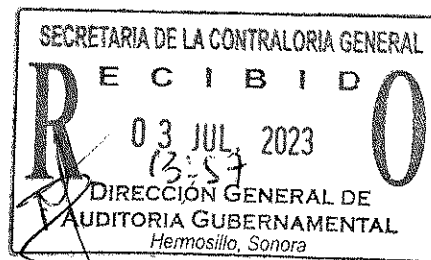


ELVIA CECILIA SALAZAR RASCON
CONTADORES PUBLICOS

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



COLONIZADORES 32, RESIDENCIAL DE ANZA, C. P. 83248, TELEFONOS 6622165021 Y 6622447063, HERMOSILLO, SON,
MAIL: salazarrysociados@gmail.com

ELVIA CECILIA SALAZAR RASCON
CONTADORES PUBLICOS

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)

- . DICTAMEN**
- . ESTADOS FINANCIEROS**
- . INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA**
- . INFORME PRESUPUESTAL**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)

- 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
 8. Notas a los Estado Financieros

- III. Informe complementario de auditoria:
 1. Antecedentes u 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.

**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y
AL CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico de activo y el estado analítico de deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2022, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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 Punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias 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

Llamamos la atención sobre el punto 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Los estados financieros adjuntos fueron emitidos 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, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron auditados por Auditor Independiente.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de gestión administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargos del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para

**ELVIA CECILIA SALAZAR RASCON
CONTADORES PUBLICOS**

proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 "bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros.

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



C. P. C. ELVIA CECILIA SALAZAR RASCON
Cedula Profesional 970089
Registro número 12367 en la Administración General
de Auditoria Fiscal Federal
Certificación 7643

Fecha 20 de junio 2023.
Hermosillo, Sonora.

**ELVIA CECILIA SALAZAR RASCON
CONTADORES PUBLICOS**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

**COLONIZADORES 32, RESIDENCIAL DE ANZA, C. P. 83248, TELEFONOS 6622165021 Y 6622447063,
HERMOSILLO, SON, MAIL: salazarrysociados@gmail.com**

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

| ACTIVO | 2022 | 2021 | PASIVO | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 16,596,133.76 | 12,219,505.97 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,056,497.84 | 16,985,782.90 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 731.53 | 24,180.98 | 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 | - | - |
| Almacenes | - | - | - Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 63,309,806.76 | 61,206,782.75 |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| | | | - Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 16,596,865.29 | 12,243,686.95 | Total de Pasivos Circulantes | 69,366,304.60 | 78,192,565.65 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 75,870,959.19 | 73,731,260.55 | 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 | 64,690,751.23 | 60,818,178.34 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 789,219.16 | 370,159.40 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | - 57,301,169.98 | - 51,698,082.50 | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | | | |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 168,700,659.95 | 157,892,416.14 | Total de Pasivos No Circulantes | - | - |
| Total de Activos | 175,297,525.24 | 170,136,103.09 | Total de Pasivo | 69,366,304.60 | 78,192,565.65 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 102,408,026.93 | 100,575,427.89 |
| | | | Aportaciones | 17,336,398.05 | 19,091,123.63 |
| | | | Donaciones de Capital | 85,071,628.88 | 81,484,304.26 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 3,623,193.71 | 6,631,890.45 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 12,252,179.18 | 47,485,745.70 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | - 8,728,985.47 | - 56,117,636.15 |
| | | | 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 | 105,931,220.64 | 91,943,537.44 |
| | | | Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 175,297,525.24 | 170,136,103.09 |

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

Elab. Mtra. Raquel Herrera Ortiz
Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2022 (b)

(PESOS)

| Concepto (c) | 2022 | 31 de diciembre de 2021 | Concepto (c) | 2022 | 31 de diciembre de 2021 |
|--|---------------|-------------------------|---|---------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Activo Circulante | | |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 16,596,133.76 | 12,219,505.97 | a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9) | 6,056,497.84 | 16,965,782.90 |
| a1) Efectivo | - | - | a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 44,379.80 | 51,539.84 |
| a2) Bancos/Tesorería | 16,596,649.52 | 12,210,667.85 | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo | - | 106,203.08 |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros | - | - | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 9,464.24 | 8,838.12 | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| a5) Fondos con Afectación Específica | - | - | 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) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 4,844,852.89 | 9,527,527.28 |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 731.53 | 24,180.98 | 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 | 1,167,265.15 | 7,300,512.70 |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | - | - | b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3) | - | - |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | - | - | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 272.00 | - | b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 459.53 | 24,180.98 | 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 (c=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 (c=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 (e=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 Contratistas 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 (d=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)) | 63,309,806.76 | 61,206,782.75 |
| 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 | 63,309,806.76 | 61,206,782.75 |
| d5) Bienes en Tránsito | - | - | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| e. Almacenes | - | - | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | - | - |

| Concepto (c) | 2022 | 31 de diciembre de 2021 | Concepto (c) | 2022 | 31 de diciembre de 2021 |
|---|----------------|-------------------------|--|----------------|-------------------------|
| f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2) f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes f2) Estimación por Deterioro 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 | | | g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3) g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo g3) Otras Provisiones a Corto Plazo h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3) h1) Ingresos por Clasificar h2) Recaudación por Participar h3) Otros Pasivos Circulantes | | |
| IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g) | 16,596,865.29 | 12,243,686.95 | IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h) | 69,366,304.60 | 78,192,565.65 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo | 75,870,959.19 | 73,731,260.55 | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 22,293.00 | 22,293.00 | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 74,648,607.35 | 74,648,607.35 | c. Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| d. Bienes Muebles | 84,690,751.23 | 60,818,176.34 | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| e. Activos Intangibles | 769,219.16 | 370,159.40 | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | f. Provisiones a Largo Plazo | | |
| g. Activos Diferidos | 57,301,169.98 | 51,698,082.50 | | | |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f) | | |
| i. Otros Activos no Circulantes | | | ii. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB) | 69,366,304.60 | 78,192,565.65 |
| IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i) | 158,700,659.95 | 157,892,416.14 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| I. Total del Activo (I = IA + IB) | 175,297,525.24 | 170,136,103.09 | IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c) | 102,408,026.93 | 100,575,427.89 |
| | | | a. Aportaciones | 17,356,366.05 | 19,091,123.63 |
| | | | b. Donaciones de Capital | 85,071,628.88 | 81,484,304.26 |
| | | | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e) | 3,523,193.71 | 8,631,890.45 |
| | | | a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 12,252,173.18 | 47,485,745.70 |
| | | | b. Resultados de Ejercicios Anteriores | 8,728,985.47 | 56,117,636.15 |
| | | | 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 | | |
| | | | III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC) | 105,931,220.64 | 91,943,537.44 |
| | | | IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III) | 175,297,525.24 | 170,136,103.09 |

Mtra. Raquel Herrera Ortiz
Subdirección de Servicios Administrativos

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de Gestión | 23,201,750.67 | 22,993,895.35 |
| Impuestos | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - |
| Derechos | - | - |
| Productos | 2,842.64 | 3,294.33 |
| Aprovechamientos | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 23,196,908.03 | 22,990,601.02 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 128,785,508.02 | 148,705,333.34 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 100,000.00 | 1,384,800.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 128,685,508.02 | 147,320,533.34 |
| 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 | 151,987,258.69 | 171,699,228.69 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 133,970,677.16 | 118,917,437.77 |
| Servicios Personales | 111,345,006.99 | 102,522,980.94 |
| Materiales y Suministros | 4,540,436.64 | 2,441,840.00 |
| Servicios Generales | 18,085,233.53 | 13,952,616.83 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 113,232.03 | 161,520.00 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | 14,523.02 | 101,520.00 |
| Ayudas Sociales | 98,709.01 | 60,000.00 |
| 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 | 5,651,170.32 | 5,134,525.22 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 5,640,315.66 | 5,134,525.22 |
| Provisiones | - | - |
| Disminución de Inventarios | 10,854.66 | - |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| Otros Gastos | - | - |
| Inversión Pública | - | - |
| Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 139,735,079.51 | 124,213,482.99 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 12,952,179.18 | 47,485,745.70 |

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 Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(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 2021 | 100,575,427.89 | | | | 100,575,427.89 |
| Aportaciones | 19,091,123.63 | | | | 19,091,123.63 |
| Donaciones de Capital | 81,484,304.26 | | | | 81,484,304.26 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021 | | 58,117,636.15 | 47,485,745.70 | | 8,631,890.45 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 47,485,745.70 | | 47,485,745.70 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 58,117,636.15 | | | 58,117,636.15 |
| Revalúos | | | | | - |
| Reservas | | | | | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | - |
| 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 | 58,117,636.15 | 47,485,745.70 | | 91,943,537.44 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022 | 1,832,699.04 | | | | 1,832,699.04 |
| Aportaciones | 1,754,725.58 | | | | 1,754,725.58 |
| Donaciones de Capital | 3,587,324.62 | | | | 3,587,324.62 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022 | | 47,388,650.68 | 35,233,586.52 | | 12,155,064.16 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 12,252,179.18 | | 12,252,179.18 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 47,388,650.68 | 47,485,745.70 | | 97,895.02 |
| Revalúos | | | | | - |
| Reservas | | | | | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | - |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022 | | | | | - |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022 | 102,408,026.93 | 8,728,985.47 | 12,252,179.18 | | 105,931,220.64 |

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 Cambios en la Situación Financiera
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

| | Origen | Aplicación |
|--|----------------------|-----------------------|
| Activo | -5,626,536.93 | 10,787,959.08 |
| Activo Circulante | -23,449.45 | 4,376,627.79 |
| Efectivo y Equivalentes | | 4,376,627.79 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | -23,449.45 | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | |
| Inventarios | | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| Activo No Circulante | -5,603,087.48 | 6,411,331.29 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | 2,139,698.64 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | 3,872,572.89 |
| Activos Intangibles | | 399,059.76 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -5,603,087.48 | |
| Activos Diferidos | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| Pasivo | 2,103,024.01 | -10,929,285.06 |
| Pasivo Circulante | 2,103,024.01 | -10,929,285.06 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | -10,929,285.06 |
| 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 | 2,103,024.01 | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| 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 PUBLICA/PATRIMONIO | 50,975,975.30 | -36,988,292.10 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 3,587,324.62 | -1,754,725.58 |
| Aportaciones | | -1,754,725.58 |
| Donaciones de Capital | 3,587,324.62 | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 47,388,650.68 | -35,233,566.52 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | -35,233,566.52 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 47,388,650.68 | |
| 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.

 Mtra. Raquel Herrera Ortiz
 Subdirección de Servicios Administrativos

 Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 151,987,258.69 | 171,699,228.69 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | 2,842.64 | 3,294.33 |
| Aprovechamientos | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 23,198,908.03 | 22,990,601.02 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | |
| | 100,000.00 | 1,384,800.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 128,685,508.02 | 147,320,533.34 |
| Otros Orígenes de Operación | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 137,058,280.14 | 119,078,957.77 |
| Servicios Personales | 109,510,812.70 | 102,522,980.94 |
| Materiales y Suministros | 4,540,436.64 | 2,441,840.00 |
| Servicios Generales | 17,882,981.53 | 13,952,616.83 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | 14,523.02 | 101,520.00 |
| Ayudas Sociales | 98,709.01 | 60,000.00 |
| 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 | 5,010,817.24 | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 14,928,978.55 | 52,620,270.92 |
| 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 | 2,487,116.45 | -585,016.20 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 2,487,116.45 | -585,016.20 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0.00 | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -2,487,116.45 | 585,016.20 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 0.00 | -41,936,417.10 |
| Endeudamiento Neto | 0.00 | -41,936,417.10 |
| Interno | | |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 8,065,234.31 | 2,217,895.62 |
| Servicios de la Deuda | 0.00 | 2,217,895.62 |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 8,065,234.31 | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -8,065,234.31 | -44,154,312.72 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 4,376,627.79 | 9,050,974.40 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 12,219,505.97 | 3,168,531.57 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 16,596,133.76 | 12,219,505.97 |

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
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(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 | 170,136,103.09 | 248,939,382.82 | 243,777,960.67 | 175,297,525.24 | 5,161,422.15 |
| Activo Circulante | 12,243,686.95 | 227,296,633.80 | 222,943,455.46 | 16,596,865.29 | 4,353,178.34 |
| Efectivo y Equivalentes | 12,219,505.97 | 225,558,612.75 | 221,181,984.96 | 16,596,133.76 | 4,376,627.79 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 24,180.98 | 1,738,021.05 | 1,761,470.50 | 731.53 | -23,449.45 |
| 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 |
| Activo No Circulante | 157,892,416.14 | 21,642,749.02 | 20,834,505.21 | 158,700,659.95 | 808,243.81 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 73,731,260.55 | 17,371,116.37 | 15,231,417.73 | 75,870,959.19 | 2,139,698.64 |
| 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 | 60,818,178.34 | 3,872,572.89 | | 64,690,751.23 | 3,872,572.89 |
| Activos Intangibles | 370,159.40 | 399,059.76 | | 769,219.16 | 399,059.76 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -51,698,082.50 | | 5,603,087.48 | -57,301,169.98 | -5,603,087.48 |
| 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 2022

(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> | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| 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> | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Otros Pasivos | Pesos | MEXICO | 78,192,565.65 | 69,366,304.60 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 78,192,565.65 | 69,366,304.60 |

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 2022
(PESOS)

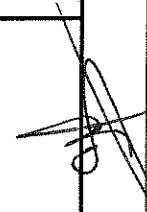
| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c) | Saldo al 31 de diciembre de 2021 (d) | Disposiciones del Periodo (e) | Amortizaciones del Periodo (f) | Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g) | Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g | Pago de Intereses del Periodo (i) | Pago de Comisiones 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 | 78,192,565.65 | | | | 69,366,304.60 | | |
| 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2) | 78,192,565.65 | | | | 69,366,304.60 | | |
| 4. Deuda Contingente 1 (Informativo) | | | | | | | |
| A. Deuda Contingente 1 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |

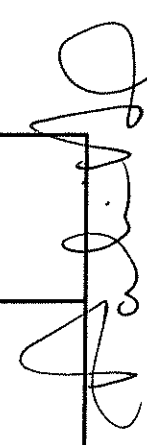
1 Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y telecomunicaciones, locales o municipales,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

2 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 | | | | | |

Subdirección de Servicios Administrativos


Mtra. Raquel Herrera Ortiz
Directora General

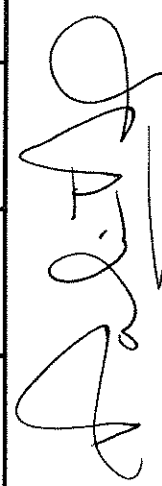

Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

| 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 actualizado al 31 de diciembre de 2022 (l) | Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2022 (k) | Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2022 (m = g - l) |
|--|------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|---|---|---|--|
| A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) | | | | | | | | | | |
| a) SERVICIOS PERSONALES | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 164,083,472.18 | | 13,673,622.68 | 13,673,622.68 | 94,717,167.58 | 94,717,167.58 | 89,366,304.60 |
| b) PROVEEDORES | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 3,365,567.12 | 1 AÑO | 280,463.93 | 280,463.93 | 3,321,187.32 | 3,321,187.32 | 44,379.80 |
| c) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 22,013,671.55 | 1 AÑO | 1,834,472.63 | 1,834,472.63 | 22,013,671.55 | 22,013,671.55 | - |
| d) OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 36,057,538.23 | 1 AÑO | 3,004,794.85 | 3,004,794.85 | 31,212,685.34 | 31,212,685.34 | 4,844,852.89 |
| e) FONDOS DE FIDEICOMISOS | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 24,315,213.95 | 1 AÑO | 2,026,267.83 | 2,026,267.83 | 23,147,948.80 | 23,147,948.80 | 1,167,265.15 |
| | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 76,331,481.33 | 1 AÑO | 6,527,623.44 | 6,527,623.44 | 15,021,674.57 | 15,021,674.57 | 63,309,806.76 |
| 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) | | | | 164,083,472.18 | | 13,673,622.68 | 13,673,622.68 | 94,717,167.58 | 94,717,167.58 | 69,366,304.60 |



Mtra. Raquel Herrera Ortiz
Subdirección de Servicios Administrativos



Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2022

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

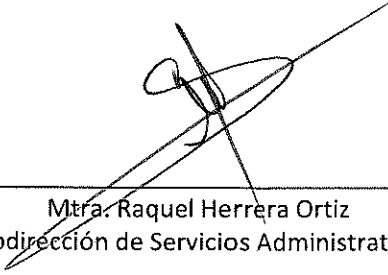
FINIQUITO

\$44,379.80

ADOLFO ELIAS SOTO GONZALEZ

JUBILACION

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

**DECRETO POR EL QUE SE EMITE EL MANUAL DE NORMAS Y POLÍTICAS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

B.O. Jueves 25 Febrero de 2016

DE LA COMPROBACIÓN DEL FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE

ARTÍCULO 39.- Si por la naturaleza del gasto, su comprobación no puede ser inmediata, se entregarán los recursos al solicitante a través de la firma de un vale provisional de caja, autorizado por el titular de la unidad responsable o por el jefe del área administrativa o equivalente, **debiendo recabar la documentación comprobatoria en un plazo no mayor a 10 días hábiles**, a partir de haber recibido los recursos, en caso contrario una vez transcurrido el plazo señalado, el solicitante, deberá cubrir en efectivo el importe entregado

**DE LOS GASTOS A COMPROBAR
LIBERACIÓN DE RECURSOS**

ARTÍCULO 66.-...décimo párrafo..

La ministración de recursos para Gastos a Comprobar exclusivos para gastos de representación, solo aplica para los puestos funcionales siguientes: Gobernador del Estado, Secretarios, y Procurador General, y deberá realizarse conforme a lo siguiente:...

COMPROBACIÓN DE RECURSOS

ARTÍCULO 75- **La comprobación de los anticipos deberá realizarse en un plazo no mayor a 15 días hábiles contados a partir de la liberación de los recursos** (transferencia bancaria y/o entrega del cheque). Cuando las unidades responsables y sus ejecutoras no puedan cumplir con este plazo, contarán con un plazo adicional de 5 días hábiles más para informar a través de oficio a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental o la Subsecretaría el motivo y establecerán una fecha compromiso para su comprobación.

No se aplicará lo dispuesto en el párrafo anterior, cuando se trate de la comprobación de anticipos otorgados para garantizar la liquidez de aquellas dependencias de la administración pública directa que ejerzan el gasto relacionado con los servicios públicos de educación, de seguridad pública, coordinación de la política de gobierno, asuntos financieros y hacendarios, gasto social o, en materia de riesgos, siniestros o desastres naturales. Las comprobaciones de anticipos otorgados bajo dicho supuesto, deberán realizarse antes del término del periodo constitucional de la administración en curso.

LINEAMIENTOS NORMATIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LAS TARIFAS APROBADAS PARA LA AFECTACIÓN DE LAS PARTIDAS DE VIÁTICOS Y GASTOS DE CAMINO

VII.- NORMATIVIDAD PARA VIATICOS

VII-I GENERAL

1.- Las presentes normas son de observancia para todas las dependencias y entidades que integran la Administración Pública.

9.- En el ámbito de la administración directa, del personal de base hasta los mandos de Director o puestos homólogos inclusive, al concluir su comisión deberán presentar por escrito un informe de labores que dé cuenta de los resultados de las gestiones asociadas a la comisión encomendada, **para lo cual disponen de un lapso no mayor a cinco días naturales**.

En las entidades, el órgano de Gobierno determinará sobre este respecto definiendo en su normatividad hasta qué niveles el personal estará obligado a rendir el informe relacionado con la comisión autorizada.

Tanto en uno como en otro ámbito administrativo, los informes citados deberán ser rendidos ante el superior jerárquico que autoriza la comisión, para lo cual habrá de autorizarse por parte de éste el formato que resulte más apropiado para registrar en él los aspectos sustantivos que deba de contener.

Dicho informe, deberá de adjuntarse a las copias del oficio de comisión, del recibo de viáticos y demás documentación derivada que integrará el expediente que deberá salvaguardarse para efectos de auditoría.

LEY DE AUSTERIDAD Y AHORRO DEL ESTADO DE SONORA Y SUS MUNICIPIOS

Artículo 36.- Por concepto de viajes, viáticos, gastos de representación, alimentos, gastos de transportación, casetas de autopista, y hospedaje que sean en destinos estatales, nacionales o internacionales, se restringe su autorización, validándose únicamente aquellos de carácter oficial, y para lo cual el funcionario público deberá justificar la comisión respectiva acompañando en su caso, de los comprobantes correspondientes, de acuerdo con la normativa interna aplicable.

Los servidores públicos o elementos operativos podrán realizar visitas oficiales o comisiones laborales con cargo al presupuesto, o **para cumplir los fines de la institución a la que pertenecen.**

Sólo pueden otorgarse viáticos al personal en servicio activo. En ningún caso pueden otorgarse viáticos a servidores públicos o elementos operativos que se encuentren disfrutando de su periodo vacacional o que cuenten con cualquier tipo de licencia.

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

Al 31 de Diciembre de 2022

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 | 3,934,715.48 | |
| BANORTE 0424043979 | 38,861.12 | |
| 0116935745 BBVA CONACYT TRI | 139.40 | |
| BMR 0117577419 ESTADO | 12,512,923.25 | |
| BMR 0118353239 | 7.36 | |
| BMR CONACYT 0118353301 VALLE | 100,002.91 | |
| 0159596291(2028039097)BANCOM | 1,777.57 | |
| 0117577419(2036886655)BANCOM | 7,706.67 | |
| BANCOS E INVERSIONES | <u>\$ 16,596,133.76</u> | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | <u>\$ 16,596,133.76</u> | |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS

2.- Contribuciones por Recuperar

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| CREDITO AL SALARIO | 459.53 |
| CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR | <u>\$ 459.53</u> |

3.-Cuentas por Cobrar.

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$272.00 los cuales se integran de la siguiente manera:

| DEUDOR | IMPORTE | PLAZO |
|------------------------------|---------|---------|
| CHRISTIAN ADAN NAVARRO VALEN | 116.00 | 90 DIAS |
| RENE MANUEL ESCALANTE FIERRO | 156.00 | 90 DIAS |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

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:

| | |
|--------------------------|------------------------|
| 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 2022**

| FIDEICOMISO | SALDO INICIAL | RECURSOS ASIGNADOS | APLICACIÓN | SALDO ACTUAL |
|------------------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO | 71,761,674.38 | 7,558,496.80 | 6,939,584.71 | 72,380,586.47 |
| FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO | 527,721.94 | 6,829,823.20 | 7,009,771.84 | 347,773.30 |
| FOVI | 1,441,863.23 | 2,736,378.58 | 1,072,318.02 | 3,105,923.79 |
| BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19 | 1.00 | | | 1.00 |
| BNX 7013 / 3833038 PRODEP 21 | | 246,417.79 | 209,743.16 | 36,674.63 |
| TOTAL | 73,731,260.55 | 17,371,116.37 | 15,231,417.73 | 75,870,959.19 |

7.- Al 31 de diciembre las inversiones financieras cierran con un saldo de \$75,870,959.19 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**

Al 31 de Diciembre de 2022

| PARTIDA | CONCEPTO | BIENES MUEBLES E | | ESTADO DE LOS |
|---------|---|------------------------|--------------------------|---------------|
| | | INMUEBLES 2022 | INMUEBLES ACUMULADOS | |
| 51101 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 21,173.81 | 3,297,624.37 | BIEN |
| 51201 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 16,785.20 | 16,785.20 | BIEN |
| 51301 | BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS | 0.00 | 308,486.13 | BIEN |
| 51501 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 2,366,512.24 | 23,138,818.85 | BIEN |
| 51901 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 69,764.49 | 1,114,760.38 | BIEN |
| 51902 | MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES | 616,799.19 | 21,353,544.75 | BIEN |
| 52101 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 85,632.02 | 1,285,303.87 | BIEN |
| 52201 | APARATOS DEPORTIVOS | 0.00 | 91,779.45 | BIEN |
| 52301 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 49,662.50 | 329,023.88 | BIEN |
| 52901 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | -26,827.84 | 1,737,155.71 | BIEN |
| 54101 | AUTOMOVILES Y CAMIONES | 250,000.00 | 2,809,053.07 | BIEN |
| 54201 | CARROCERIAS Y REMOLQUES | 0.00 | 5,800.00 | BIEN |
| 54901 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 0.00 | 1,600.00 | BIEN |
| 56101 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 6,032.00 | 6,032.00 | BIEN |
| 56201 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 0.00 | 305,388.60 | BIEN |
| 56401 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION | 188,327.95 | 2,213,338.29 | BIEN |
| 56501 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | -5,777.45 | 4,133,509.51 | BIEN |
| 56601 | EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 234,488.78 | 1,432,944.22 | BIEN |
| 56701 | HERRAMIENTAS | 0.00 | 88,938.34 | BIEN |
| 56901 | OTROS EQUIPOS | 0.00 | 1,020,864.61 | BIEN |
| | TOTAL DE BIENES MUEBLES | \$ 3,872,572.89 | \$ 64,690,751.23 | |
| 58101 | TERRENOS | 0.00 | 6,157,791.40 | BIEN |
| 58301 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 0.00 | 68,490,815.95 | BIEN |
| | TOTAL DE BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ 74,648,607.35 | |
| | TOTAL | \$ 3,872,572.89 | \$ 139,339,358.58 | |

En el mes de enero de 2022 se recibió un donativo por parte de Yareaj S de RL de CV por 100 computadoras de escritorio \$1,896,100.00 y 30 computadoras de escritorio Dell por \$568,830.00

En el mes de junio se recibieron 40 computadoras con un valor de \$806,662.53 las cuales fueron donadas por Tecnologías GPC de México y 1 computadora con un valor de \$17,384.97 la cual fue donada por INPRO Edificaciones de Sonora.

En el mes de junio se aplicaron bajas por \$1,802,808.42

En el mes de julio se registró la donación de 2 computadoras por parte de Kn materiales, con un valor de \$40,347.12

En el mes de agosto se registró una donación de 1 computadora portátil, con un valor de \$8,000.00

9.-Relacion de Activos Intangibles:

| PARTIDA | CONCEPTO | BIENES | | ESTADO DE LOS |
|---------|--|----------------------|------------------------|---------------|
| | | INTANGIBLES 2022 | INTANGIBLES ACUMULADOS | |
| 59101 | SOFTWARE | 26,564.00 | 388,676.13 | BIEN |
| 59701 | LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | 372,495.76 | 380,543.03 | BIEN |
| | TOTAL | \$ 399,059.76 | \$ 769,219.16 | BIEN |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

Estimaciones y Deterioros

10.- Nada que informar en este punto.

| PARTIDA | CONCEPTO | DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2022 | DEPRECIACION ACUMULADA | ESTADO DE LOS ACTIVOS |
|----------------|---|--|-------------------------------|------------------------------|
| 51101 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 81,083.46 | -492,204.58 | BIEN |
| 51201 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 979.16 | -979.16 | BIEN |
| 51301 | BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS | 14,271.84 | -41,907.52 | BIEN |
| 51501 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 2,166,955.35 | -10,088,017.64 | BIEN |
| 51901 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 33,591.36 | -137,036.45 | BIEN |
| 51902 | MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES | 399,506.48 | -2,954,683.63 | BIEN |
| 52101 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 120,980.46 | -878,731.63 | BIEN |
| 52301 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 20,083.90 | -174,044.38 | BIEN |
| 52901 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,734.00 | -14,081.95 | BIEN |
| 54101 | AUTOMOVILES Y CAMIONES | 51,949.97 | -1,437,961.59 | BIEN |
| 54901 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | -0.07 | -1,600.00 | BIEN |
| 56101 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 452.43 | -452.43 | BIEN |
| 56201 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 15,311.52 | -109,541.71 | BIEN |
| 56401 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION | 143,994.51 | -804,463.38 | BIEN |
| 56501 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 14,278.80 | -85,599.97 | BIEN |
| 56601 | EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 125,198.91 | -786,373.44 | BIEN |
| 56701 | HERRAMIENTAS | 8,858.16 | -29,653.44 | BIEN |
| 58301 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 2,329,289.40 | -39,016,638.96 | BIEN |
| 59101 | SOFTWARE | 19,545.67 | -184,128.67 | BIEN |
| 59701 | LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | 55,022.17 | -63,069.45 | BIEN |
| | TOTAL | \$ 5,603,087.48 | -\$ 57,301,169.98 | |

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.

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

Al 31 de Diciembre de 2022

| | | |
|---|--|--|
| <p>1 DANIEL RODRIGUEZ QUINTANA 44,379.80</p> <p>SERVICIOS PERSONALES \$ 44,379.80</p> | | <p>1 10% RETENIDO (PAGADO) 69,999.83</p> <p>2 I.S.P.T. 1,898,927.70</p> <p>3 DESCUENTO ISSSTESON 2,673,674.36</p> <p>4 2% SOBRE NOMINA 202,251.00</p> <p>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES \$ 4,844,852.89</p> |
| <p>1 FONDO DE RETIRO 59,856,109.67</p> <p>2 FONDO DE AHORRO 347,773.30</p> <p>3 FOVI 3,105,923.79</p> <p>FONDOS DE FIDEICOMISOS \$63,309,806.76</p> | | |
| <p>1 PRODEP 2019 0.86</p> <p>2 ITESCA (RECLAS.) 39.19</p> <p>3 CONACYT 142.31</p> <p>4 PRODEP 2021 365.59</p> | | <p>5 OTROS ITESCA 3,050.00</p> <p>6 FOVI ITESCA 121,860.48</p> <p>7 FORE 483,863.92</p> <p>8 FOAH 557,942.80</p> <p>OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 1,167,265.15</p> |

2.-Fondos de Bienes de Terceros

| FIDEICOMISO | SALDO |
|-----------------|-----------------|
| FONDO DE AHORRO | \$347,773.30 |
| FONDO DE RETIRO | \$59,856,109.67 |
| FOVI | \$3,105,923.79 |

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.

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

Al 31 de Diciembre de 2022

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

1.- Durante el periodo de Enero a Diciembre de 2022 se registraron los siguientes ingresos:

| | DICIEMBRE'2022 |
|---------------------------|-------------------------|
| Subsidio Federal | 50,779,044.00 |
| Subsidio Estatal | 76,061,720.00 |
| Ingresos Propios | 23,198,908.03 |
| Apoyo Alamos | 1,488,221.00 |
| Residencias | 10,523.02 |
| Proyecto de Investigación | 100,000.00 |
| Conacyt Valle del Yaqui | 100,000.00 |
| Prodep 2021 | 246,000.00 |
| Productos | 2,842.64 |
| Total de Ingresos | <u>\$151,987,258.69</u> |

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 2022 la cantidad de \$139,735,079.51 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 \$12,252,179.18

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 de 2022 se realizaron modificaciones al Patrimonio Contribuido:

APORTACIONES:

En el mes de junio se aplicaron bajas de activo por la cantidad de \$1,754,725.58

DONACIONES:

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

Al 31 de Diciembre de 2022

En el mes de enero se recibió una donación por 130 computadoras de escritorio con un valor de \$2,464,930.00
En el mes de junio se recibieron donaciones por 41 computadoras por \$824,047.50
En el mes de julio se recibieron donaciones por 2 computadoras por \$40,347.12
En el mes de agosto se recibieron donaciones por 1 computadora portátil por \$8,000.00
En el mes de noviembre se recibió una donación por 1 camión con un valor de \$250,000.00

2.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:

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

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Disminución del Resultado 2021:

En enero se registró la devolución de ingresos del Proyecto de investigación Científica por la cantidad de \$43,750.00
En junio se registró un ajuste realizado por el ISSSTESON por \$53,345.02

IV.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

| | DICIEMBRE'22 | DICIEMBRE'21 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| EFFECTIVO | - | - |
| EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA | 16,586,649.52 | 12,210,667.85 |
| EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS | | |
| INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES) | 9,484.24 | 8,838.12 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS | - | - |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 16,596,133.76 | 12,219,505.97 |

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

| ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A DICIEMBRE'2022 | |
|---|------------------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 1,384,035.23 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 200,714.25 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 503,307.21 |
| Activos Intangibles | 399,059.76 |
| TOTAL GENERAL | \$ 2,487,116.45 |

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

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

Al 31 de Diciembre de 2022

| BIENES RECIBIDOS | | OTORGA | RECIBE |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 1 | Taladro de piso bilmarte | CBTA 26 | ITESCA |
| 2 | Cortadora de lámina dichero | 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 entrego 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.

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

Al 31 de Diciembre de 2022

**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)**

| Concepto | <u>DICIEMBRE 2022</u> | <u>DICIEMBRE 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 151,987,258.69 | 171,699,228.69 |
| Productos | 2,842.64 | 3,294.33 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 23,198,908.03 | 22,990,601.02 |
| 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, Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 100,000.00 | 1,384,800.00 |
| Otros Orígenes de Operación | 128,685,508.02 | 147,320,533.34 |
| Aplicación | 137,058,280.14 | 119,078,957.77 |
| Servicios Personales | 109,510,812.70 | 102,522,980.94 |
| Materiales y Suministros | 4,540,436.64 | 2,441,840.00 |
| Servicios Generales | 17,882,981.53 | 13,952,616.83 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | 14,523.02 | 101,520.00 |
| Ayudas Sociales | 98,709.01 | 60,000.00 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 5,010,817.24 | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 14,928,978.55 | 52,620,270.92 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | | |
| Aplicación | 2,487,116.45 - | 585,016.20 |
| Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Bienes Muebles | 2,487,116.45 - | 585,016.20 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | - | 585,016.20 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | - | 41,936,417.10 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | 41,936,417.10 |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | | |
| Aplicación | 8,065,234.31 | 2,217,895.62 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | 2,217,895.62 |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 8,065,234.31 | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | - | 44,154,312.72 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 4,376,627.79 | 9,050,974.40 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 12,219,505.97 | 3,168,531.57 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 16,596,133.76 | 12,219,505.97 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

Integración de Flujo de efectivo:

| | | |
|---|-----------------------|--------------------------|
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE | | \$ 12,219,505.97 |
| ORIGEN | | \$ 151,987,258.69 |
| INGRESOS | <u>151,987,258.69</u> | |
| APLICACIÓN | | \$ 147,610,630.90 |
| DEDUCCIONES PAGADAS | 137,058,280.14 | |
| BIENES MUEBLES | 2,487,116.45 | |
| ADEFAS | <u>8,065,234.31</u> | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | | \$ 16,596,133.76 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

- 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 2022

(PESOS)

| | | |
|--|--|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 151,987,258.69 |
| (MAS) | | |
| 2. Ingresos contables no presupuestarios | | 0.00 |
| 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 | | |
| (MENOS) | | |
| 3. Ingresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos de capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3) | | 151,987,258.69 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

**Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2022**

(Pesos)

| | | |
|---|--------------|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 144,636,259.95 |
| (MENOS) | | |
| 2. Egresos Presupuestarios no contables | | 10,552,350.76 |
| Mobiliario y equipo de administración | 1,384,035.23 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 200,714.25 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehículos y equipo de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 503,307.21 | |
| Archivos biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | 399,059.76 | |
| 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) | 8,065,234.31 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| (MAS) | | |
| 3. Gastos contables no presupuestarios | | 5,651,170.32 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 5,640,315.66 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | 10,854.66 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros gastos | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) | | 139,735,079.51 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE INGRESOS:

| Catalogo | IMPORTE |
|---------------------------|----------------|
| LEY DE INGRESOS DEVENGADO | 151,987,258.69 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADO | 151,987,258.69 |

Al 31 de diciembre de 2022 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 |
| ADEUDO | 65,647,585.02 |
| (-) ABONO AL ADEUDO | 48,808,005.00 |
| Gobierno del Estado de Sonora | <u>\$16,839,580.02</u> |

CUENTAS DE EGRESOS

| Catalogo | IMPORTE |
|-----------------------------------|----------------|
| PRE SUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO | 144,636,259.95 |
| PRE SUPUESTO EGRESOS DEVENGADO | 144,636,259.95 |
| PRE SUPUESTO EGRESOS PAGADO | 142,599,813.66 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| DESCRIPCION | IMPORTE |
|--|---------------|
| CUENTAS POR COBRAR INSCRIPCION | 2,217,641.48 |
| CUENTAS POR COBRAR GOBIERNO DEL ESTADO | 16,839,580.02 |

DEL ISR RETENIDO A LOS TRABAJADORES

Derivado de una auditoría del SAT se determinan los siguientes montos y conceptos:

| | |
|---|------------------|
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RETENCIONES POR SALARIOS REQUERIDO A PAGO POR EL SAT | 9,225,509.08 |
| RECARGOS | 4,588,495.99 |
| MULTAS | 4,549,752.43 |
| TOTAL | \$ 18,363,757.50 |

Se presenta Juicio de nulidad interpuesto ante el Servicio de Administración Tributaria, el cual se resolvió de la siguiente manera:

El día 3 de Octubre de 2022 se emite por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa la siguiente sentencia definitiva:

En virtud de las consideraciones que anteceden, procede declarar la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2", en términos de lo dispuesto por el artículo 52, fracción II, de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo, al haberse actualizado la causal de ilegalidad prevista por la fracción I, del artículo 51 de la invocada legislación.

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

Al 31 de Diciembre de 2022

NOTAS ADMINISTRATIVAS

1.Introducción.

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

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

2.Panorama Económico y Financiero.

Para el ejercicio 2022 se presenta una importante disminución en relación al ejercicio 2021, presentándose un diferencial en contra del Estado, por un importe de (-) \$15,882,378.00 Pesos, mismo que no corresponde a lo establecido en el “anexo único” del Convenio de Asignación de Recursos Financieros para 2022 (Paripeso: 50% Estado y 50% Federación).

| MONTO AUTORIZADO | ESTATAL | FEDERAL | DIFERENCIAL |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Presupuesto total inicial autorizado para 2022 | \$ 33,946,097 | \$ 49,828,475 | -\$ 15,882,378 |

Adicional a esta significativa reducción la Institución presenta una disminución de los recursos propios desde el ejercicio 2020 producto de la pandemia COVID 19.

| MONTO AUTORIZADO | RECIBIDO 2019 | RECIBIDO 2020 | RECIBIDO 2021 | ESTIMADO 2022 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ingresos Propios | \$ 31,056,653.00 | \$ 26,216,419.00 | \$ 22,990,601.00 | \$ 25,000,000.00 |

Los presupuestos autorizados Estatal y Federal, así como los Recursos Propios estimados a recibir para el ejercicio 2022, no son suficientes para cubrir las necesidades básicas del Instituto.

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

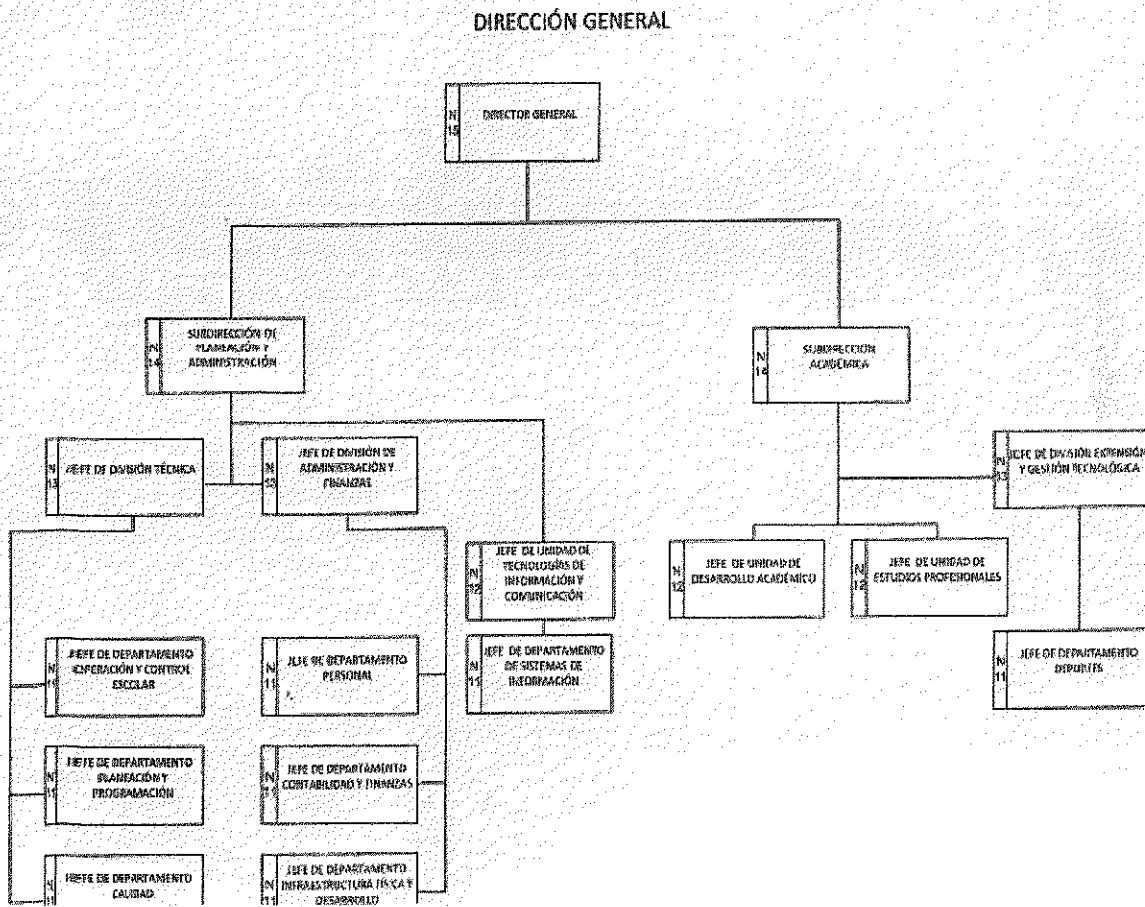
Al 31 de Diciembre de 2022

Adicional se inició el regreso a clases presenciales de los estudiantes, bajo un esquema híbrido, con tendencia a incrementar las clases con alumnos presentes cuando la autoridad de salud así lo determine. Todo esto conlleva la adecuación de espacios físicos, infraestructura, servicios de energía eléctrica entre otros.

3. Autorización e Historia.

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

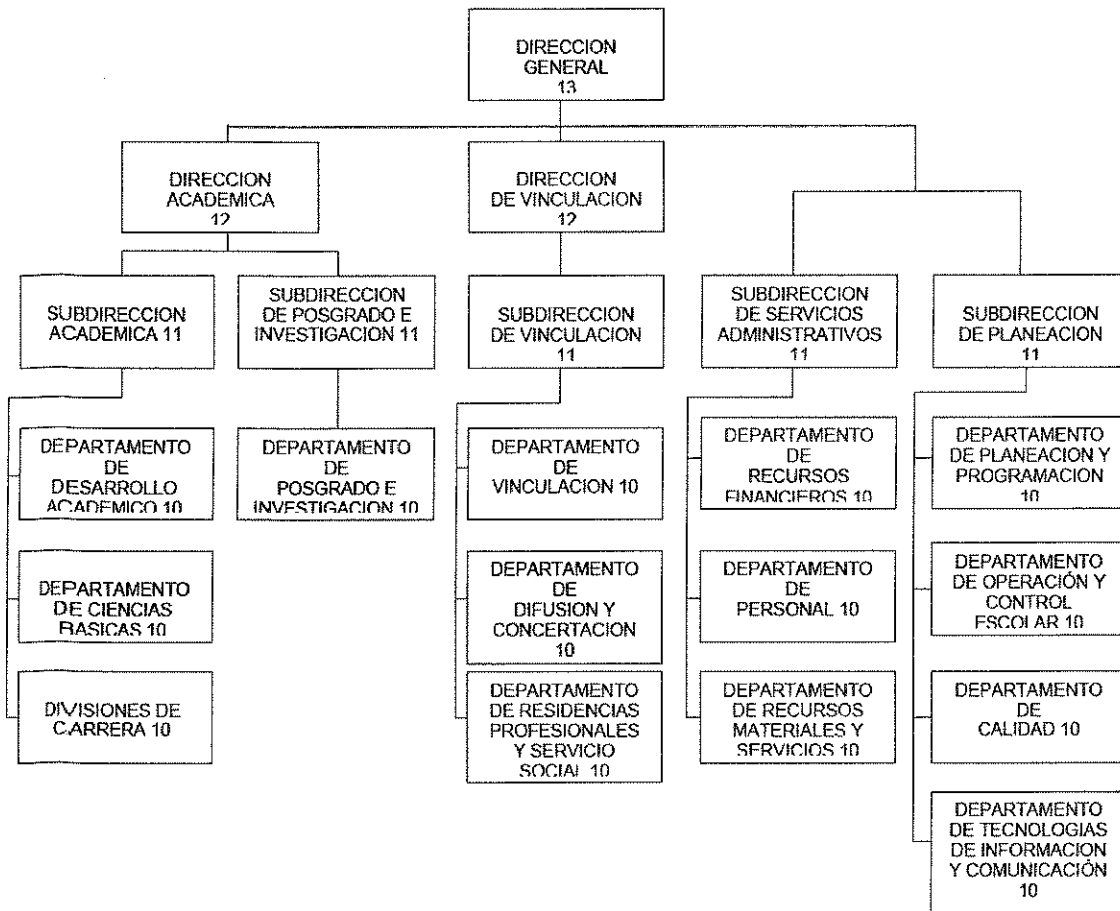
ORGANIGRAMA ANTERIOR



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

Al 31 de Diciembre de 2022

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: 2022

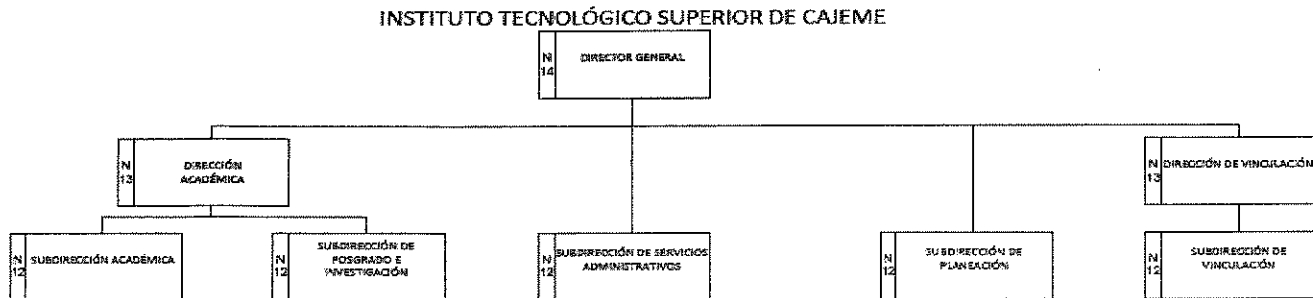
d) Régimen jurídico: Persona moral con fines no lucrativos

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

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

Al 31 de Diciembre de 2022

f) Estructura Organizacional Básica:



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

- 1) PRODEP 2019
- 2) PRODEP 2021
- 3) FONDO DE RETIRO
- 4) FONDO DE AHORRO
- 5) FOVI

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

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

*Manual de Contabilidad Gubernamental CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Procedimientos de Solicitud de Recursos del Manual de Procedimientos PDA20

Procedimiento comprobación de los Recursos del Manual de Procedimientos PDA21

Cancelación de cheques por antigüedad

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

Al 31 de Diciembre de 2022

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

Obligaciones Laborales:

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

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

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

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

Al 31 de Diciembre de 2022

| 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 | 10 | 10 |
| Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| Otros Equipos | 10 | 10 |
| Activos Biológicos | | |
| Bovinos | 5 | 20 |
| Porcinos | 5 | 20 |
| Aves | 5 | 20 |
| Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| Equinos | 5 | 20 |
| Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

8. Reporte Analítico del Activo.

b) Reporte Analítico del Activo:

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.

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

| FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | |
|--|----------------------|
| Catalogo | Saldo ACTUAL |
| FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO | 72,380,586.47 |
| FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO | 347,773.30 |
| FOVI | 3,105,923.79 |
| BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19 | 1.00 |
| BNX 7013 / 3833038 PRODEP 21 | 36,674.63 |
| FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS | 75,870,959.19 |

10. Reporte de la Recaudación:

| RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | |
|--|--------------|
| INSCRIPCION | 8,924,131.00 |
| COLEGIATURA | 4,144,945.80 |
| RESIDENCIAS | 802,905.00 |
| CREDENCIAL | 562,493.00 |
| SEGURO | 560,639.00 |
| PROCESO DE ADMISION | 87,600.00 |
| CURSO DE VERANO | 365,770.00 |
| CURSO DE REPETICION | 1,755,345.00 |
| EXAMEN EXTRAORDINARIO | 5,080.00 |
| CONSTANCIA SIN CALIFICACION | 247,650.00 |
| CONSTANCIA CON CALIFICACION | 80,010.00 |
| EXAMEN PROFESIONAL | 1,225,665.00 |
| CERTIFICADO DE ESTUDIOS | 15,670.00 |
| REINGRESOS O EQUIVALENCIAS | 102,065.00 |
| PROCESO DE INSCRIPCION | 121,101.50 |
| EXAMEN EGEL | 740,560.00 |
| DONATIVO | 683,830.00 |
| RECARGOS | 425,565.00 |
| CERTIFICAR TITULO | 281,520.00 |
| OTROS INGRESOS PROPIOS | 55,031.73 |
| DUPLICADO DE DOCUMENTOS | 580.00 |
| CURSO DE INGLES | 512,868.00 |
| CURSO DE FRANCES | 7,740.00 |
| EXAMEN ACREDITACION INGLES | 7,280.00 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| EXAMEN UBICACION INGLES, FRA | 19,060.00 |
| ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMA | 36,715.00 |
| EXAMEN DE LECTURA Y TRADUCCI | 1,680.00 |
| MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA E | 6,710.00 |
| MAESTRIA EN MECATRONICA | 190,148.00 |
| EXAMEN DE GRADO | 70,215.00 |
| CURSO REMEDIAL | 5,080.00 |
| REACTIVACION TESIS | 18,400.00 |
| ASESORIA METODOLOGICA | 5,380.00 |
| CSO ESPECIAL DE TITULACION | 4,035.00 |
| INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM | 234,275.00 |
| RESIDENCIAS VICAM | 36,850.00 |
| CREDENCIAL ESTUDIANTIL VICAM | 36,185.00 |
| SEGURO ESTUDIANTIL VICAM | 35,995.00 |
| PROCESO DE ADMISION VICAM | 10,600.00 |
| CURSOS DE VERANO VICAM | 14,860.00 |
| CURSOS DE REPETICION VICAM | 26,470.00 |
| EXAMEN PROFESIONAL VICAM | 38,895.00 |
| REINGRESO, EQUIV, CONVAL VIC | 7,820.00 |
| EXAMEN EGEL VICAM | 60,915.00 |
| CERTIFICAR TITULO | 9,130.00 |
| INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS | 289,765.00 |
| RESIDENCIAS ALAMOS | 64,340.00 |
| CREDENCIAL ESTUDIANTIL ALAMO | 31,035.00 |
| SEGURO ESTUDIANTIL ALAMOS | 31,025.00 |
| PROCESO DE ADMISION ALAMOS | 4,800.00 |
| CURSOS DE VERANO ALAMOS | 15,560.00 |
| CURSOS DE REPETICION ALAMOS | 49,680.00 |
| CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS | 185.00 |
| EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS | 56,505.00 |
| PROCESO DE INSCRIPCION ALAMO | 5.00 |
| EXAMEN EGEL ALAMOS | 54,095.00 |
| Certificar Título Álamos | 16,430.00 |
| TOTAL | \$ 23,198,908.03 |

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 2022:

| | |
|------------------------------|------------------------|
| Servicios Personales | 44,379.80 |
| Retenciones y contribuciones | 2,171,178.53 |
| Isssteson | 2,673,674.36 |
| Otras cuentas por pagar | 1,167,265.15 |
| Fondo y bienes de terceros | 63,309,806.76 |
| TOTAL | \$69,366,304.60 |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

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 PROTECCION 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 | PGC06 REVISION POR LA DIRECCIÓN |
| ANUAL | PGC07 CONTROL DE PRODUCTO NO CONFORME |

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

Al 31 de Diciembre de 2022

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, INDUCCION AL PERSONAL DOCENTE
PGC20 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y LIMPIEZA
PGC21 EDUCACIÓN CONTINUA
PGC22 INVESTIGACIÓN
PGC29 DISEÑO Y DESARROLLO DE PROGRAMAS DE POSGRADO

PROCEDIMIENTOS DE SERVICIOS ACADEMICOS

PSA01 ACADEMIAS
PSA02 ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL INGRESANTE
PSA04 APERTURA Y CIERRE DE PROGRAMAS ACADEMICOS
PSA07 GENERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS
PSA08 OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TALLERES Y LABORATORIOS
PSA09 PROCESO DE TITULACIÓN
PSA10 PROGRAMA DE FORMACIÓN DE DOCENTES CON GRADO ACADÉMICO PREFERENTE
PSA11 SERVICIO SOCIAL
PSA12 SOLICITUD Y ASIGNACIÓN DE BECAS
PSA13 ELABORACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA ESTRUCTURA ACADÉMICA
PSA14 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2009 Y ANTERIORES
PSA15 VIAJES ACADÉMICOS
PSA16 ELABORACIÓN DE TESIS DE POSGRADO
PSA17 TUTORÍAS ACADÉMICAS
PSA18 VISITAS ACADÉMICAS
PSA19 ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL Y CAPACITACIÓN DOCENTE
PSA20 REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE RESIDENCIAS PROFESIONALES PLAN 2010 Y POSTERIORES
PSA21 PROCESO DE TITULACIÓN PLAN 2010 Y POSTERIORES

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

Al 31 de Diciembre de 2022

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