

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

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**



Handwritten signature and date:
49/00177



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

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**

CONTENIDO:

- 1. Informe de los auditores independientes**
- 2. Estados financieros auditados**
 - a. Estado de Situación Financiera**
 - b. Estado de Actividades**
 - c. Estado de Variación en la Hacienda Publica**
 - d. Estado de Cambios en la Situación Financiera**
 - e. Estados de Flujo de Efectivo**
 - f. Estado Analítico del Activo**
 - g. Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos**
 - h. Informe de Pasivos Contingentes**
 - i. Notas a los estados financieros**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la secretaria de la Contraloría General y al Consejo Directivo del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme (ITESCA)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME (ITESCA)** (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre del 2023, y el estado de actividades, el estado de variación en la Hacienda Pública y 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 el punto 4 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Párrafo de énfasis – Base de preparación contable

Llamamos la atención sobre el punto 4 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en la Notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, si únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal.

Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2022, que se presentan únicamente para efectos comparativos.

Responsabilidades 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 y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 4 “Bases para la preparación de los estados financieros” incluidos 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 del Instituto para continuar como Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando la base contable de Entidad en funcionamiento excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del instituto.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

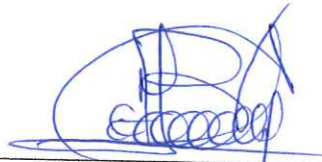
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo acordado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Entidad.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de existencia permanente establecido en el postulado básico para los entes públicos emitido por el CONAC. Evaluamos si la Entidad continúa operando en el marco de su misión y funciones, y si no hay indicios de que pueda dejar de hacerlo en el futuro cercano. Con la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existen hechos o condiciones que podrían

generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar operando como un ente público. Si concluimos que existe una incertidumbre material, es necesario que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información revelada en los estados financieros al respecto. En caso de que dichas revelaciones sean inadecuadas, expresaremos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían afectar la capacidad de la Entidad para seguir operando.

- 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 4 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos 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 realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS S.C.



C.P.C. y M.I. Mirna Leticia Sotomayor Zazueta

Socio Director

Cedula Profesional 1515324

Registro de Auditor 11318

Hermosillo, Sonora

19 de junio de 2024

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	6,447,084.72	16,596,133.76	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,100,262.55	6,056,497.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50.92	731.53	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,479,019.39	-	- 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	81,760,429.47	63,309,806.76
Otros Activos Circulantes	-	-	- Provisiones a Corto Plazo	-	-
			- Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	13,926,155.03	16,596,865.29	Total de Pasivos Circulantes	85,860,692.02	69,366,304.60
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	94,284,906.96	75,870,959.19	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	81,086,881.52	74,648,607.35	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	74,419,309.71	64,690,751.23	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	1,705,624.75	769,219.16	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	63,432,842.06	57,301,169.98	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	188,086,173.88	158,700,659.95	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	202,012,328.91	175,297,525.24	Total de Pasivo	85,860,692.02	69,366,304.60
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	105,830,086.84	102,408,026.93
			Donaciones de Capital	17,336,398.05	17,336,398.05
				88,493,688.79	85,071,628.88
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,321,550.05	3,523,193.71
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	7,265,704.51	12,252,179.18
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,055,845.54	8,728,985.47
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	116,151,636.89	105,931,220.64
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	202,012,328.91	175,297,525.24

"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



Dra. Martha Patricia Patiño Fierro
 Directora General

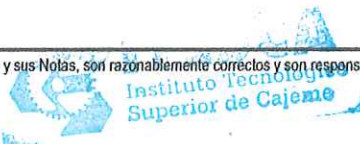
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	25,657,532.14	23,201,750.67
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	5,741.22	2,842.64
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,651,790.92	23,198,908.03
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	152,763,733.86	128,785,508.02
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	100,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	152,763,733.86	128,685,508.02
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	178,421,266.00	151,987,258.69
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	164,502,093.29	133,970,677.16
Servicios Personales	142,827,891.52	111,345,006.99
Materiales y Suministros	4,771,889.05	4,540,436.64
Servicios Generales	16,902,312.72	18,085,233.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	521,796.12	113,232.03
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	108,993.17	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	134,222.00	14,523.02
Ayudas Sociales	278,580.95	98,709.01
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	6,131,672.08	5,651,170.32
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,131,672.08	5,640,315.66
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	10,854.66
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	171,155,561.49	139,735,079.51
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,265,704.51	12,252,179.18

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



Dra. 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 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2022	102,408,028.93				102,408,028.93
Aportaciones	17,336,398.05				17,336,398.05
Donaciones de Capital	85,071,628.88				85,071,628.88
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		- 8,728,985.47	12,252,179.18		3,523,193.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			12,252,179.18		12,252,179.18
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 8,728,985.47			- 8,728,985.47
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
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	102,408,028.93	- 8,728,985.47	12,252,179.18	-	105,931,222.64
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	3,422,059.91				3,422,059.91
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	3,422,059.91				3,422,059.91
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		11,784,831.01	- 4,986,474.67		6,798,356.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,265,704.51		7,265,704.51
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,784,831.01	- 12,252,179.18		467,348.17
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	105,830,088.84	3,055,845.54	7,265,704.51		116,151,638.89

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



Dra. 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 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	-16,281,401.73	42,996,205.40
Activo Circulante	-10,149,729.65	7,479,019.39
Efectivo y Equivalentes	-10,149,049.04	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-680.61	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		7,479,019.39
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	-6,131,672.08	35,517,186.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo		18,413,947.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		6,438,274.17
Bienes Muebles		9,728,558.48
Activos Intangibles		936,405.59
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,131,672.08	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	18,450,622.71	-1,956,235.29
Pasivo Circulante	18,450,622.71	-1,956,235.29
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		-1,956,235.29
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	18,450,622.71	
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 PÚBLICA/PATRIMONIO	15,206,890.92	-4,986,474.67
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,422,059.91	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital	3,422,059.91	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,784,831.01	-4,986,474.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		-4,986,474.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,784,831.01	
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



Dra. Martha Patricia Patiño Fierro
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Posos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	197,870,365.16	151,987,258.69
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	5,741.22	2,842.64
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,651,790.92	23,198,908.03
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		100,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	152,763,733.86	128,685,508.02
Otros Orígenes de Operación	19,449,099.16	
Aplicación	190,916,175.96	137,058,280.14
Servicios Personales	142,827,891.52	109,510,812.70
Materiales y Suministros	4,771,889.05	4,540,436.64
Servicios Generales	16,902,312.72	17,882,981.53
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	108,993.17	
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	134,222.00	14,523.02
Ayudas Sociales	278,580.95	98,709.01
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	25,892,286.55	5,010,817.24
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,954,189.20	14,928,978.55
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	17,103,238.24	2,487,116.45
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,438,274.17	0.00
Bienes Muebles	9,728,558.48	2,487,116.45
Otras Aplicaciones de Inversión	936,405.59	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,103,238.24	-2,487,116.45
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	8,065,234.31
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		8,065,234.31
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-8,065,234.31
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-10,149,049.04	4,376,627.79
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,596,133.76	12,219,505.97
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,447,084.72	16,596,133.76

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

Dra. Martha Patricia Patiño Fierro
 Directora General



Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	175,297,525.24	278,193,464.65	251,478,660.98	202,012,328.91	26,714,803.67
Activo Circulante	16,596,865.29	233,649,662.21	236,320,372.47	13,926,155.03	-2,670,710.26
Efectivo y Equivalentes	16,596,133.76	219,940,176.16	230,089,225.20	6,447,084.72	-10,149,049.04
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	731.53	1,251,043.86	1,251,724.47	50.92	-680.61
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		12,458,442.19	4,979,422.80	7,479,019.39	7,479,019.39
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	158,700,659.95	44,543,802.44	15,158,288.51	188,086,173.88	29,385,513.93
Inversiones Financieras a Largo Plazo	75,870,959.19	27,440,564.20	9,026,616.43	94,284,906.96	18,413,947.77
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	6,438,274.17		81,086,881.52	6,438,274.17
Bienes Muebles	64,690,751.23	9,728,558.48		74,419,309.71	9,728,558.48
Activos Intangibles	769,219.16	936,405.59		1,705,624.75	936,405.59
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-57,301,169.98	0.00	6,131,672.08	-63,432,842.06	-6,131,672.08
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~~



Dra. 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 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 de Deuda Pública a Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos	Pesos	MEXICO	69,366,304.60	85,860,692.02
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			69,366,304.60	85,860,692.02

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



Dra. Martha Patricia Patiño Fierro
 Directora General

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE SUS 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


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




Dra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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.

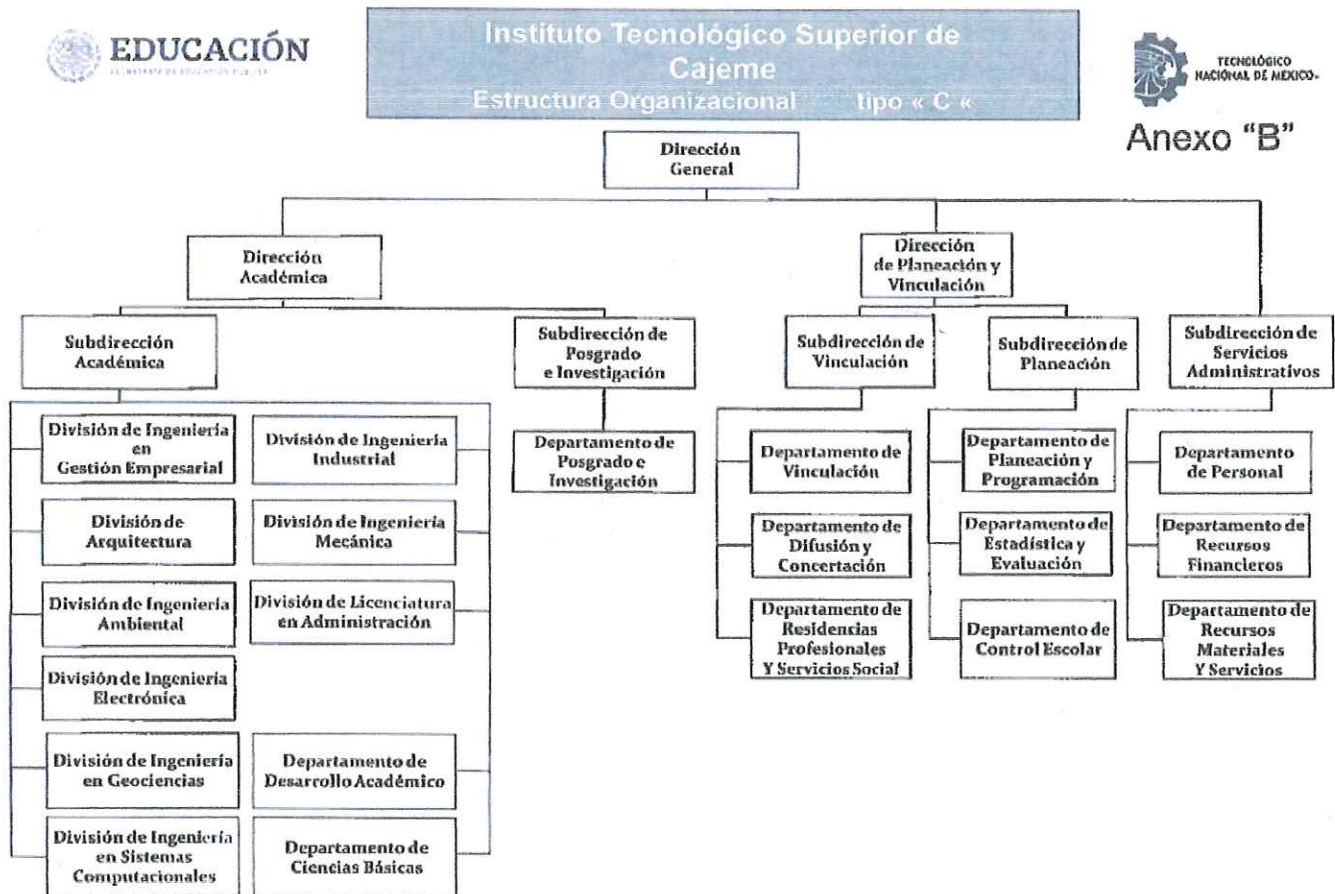
Aquí se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación de ente: 25 de noviembre de 1996

b) Principales cambios en su estructura

ORGANIGRAMA ACTUAL



Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023

2.-Panorama Económico y financiero

Al cierre del ejercicio se recibieron los recursos que se requerían para la operación de esta Institución con apoyo adicional por parte del Gobierno del Estado para este ejercicio 2023, por lo que se lograron con la metas y objetivos planteados, atendiendo en su mayoría con el contrato colectivo de los trabajadores de ITESCA; sin embargo para 2024 se espera un panorama en el que de igual forma se requerirán ampliaciones presupuestales para cumplir el contrato colectivo en mención y los requerimientos de operación básica en beneficio de los alumnos de esta Institución.

Lo anterior coloca a esta casa de estudios en una situación vulnerable en relación a su presupuesto.

PRESUPUESTO INICIAL 2023

MONTO AUTORIZADO	ESTATAL	FEDERAL	DIFERENCIAL
Servicios Personales (Capítulo 1000)	\$ 33,784,974	\$44,797,531	-\$ 11,012,557
Materiales y Suministros (Capítulo 2000)		\$ 761,002	-\$ 761,002
Servicios Generales (Capítulo 3000)	\$ 1,443,610	\$ 2,915,432	-\$ 1,471,822
Transferencias (Capítulo 4000)	\$ 12,000,000	\$ -	\$ 12,000,000
Activo Fijo (Capítulo 5000)			\$ -
Total	\$ 47,228,584	\$48,473,965	-\$ 1,245,381

Debido al presupuesto inicial que se muestra en el cuadro anterior como se menciona, se requirieron de ampliaciones presupuestales por parte del Estado, adicional se recibe un mínimo incremento en los recursos propios.

De tal forma que el presupuesto autorizado Estatal, Federal, así como los Recursos Propios finalizaron como se enuncia en el siguiente cuadro:

MONTO AUTORIZADO	ESTATAL	FEDERAL	PROPIOS
Servicios Personales (Capítulo 1000)	\$84,393,967	\$46,672,154	\$12,878,441
Materiales y Suministros (Capítulo 2000)	\$2,788,164	\$761,059	\$2,232,724
Servicios Generales (Capítulo 3000)	\$5,783,446	\$2,915,765	\$8,307,764
Transferencias (Capítulo 4000)	\$108,993	\$ -	\$126,000
Activo Fijo (Capítulo 5000)	\$7,737,365	\$ -	\$2,106,861
Inversión Pública	\$11,112,125	\$ -	\$ -
Total	\$111,924,060	\$50,348,978	\$25,651,791

3. 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:** 2023

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.

f) **Estructura Organizacional Básica:**



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

- 1) PRODEP 2019
- 2) PRODEP 2021
- 3) PRODEP 2022
- 4) PRODEP 2023
- 5) FONDO DE RETIRO
- 6) FONDO DE AHORRO
- 7) FOVI

4. 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

5. Políticas de Contabilidad Significativas.

Los estados financieros, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las "Bases de preparación de los estados financieros" (punto 4 de estas Notas de gestión administrativa); así mismo en los estados financieros que nos ocupan se aplica la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Los estados financieros son emitidos dando cumplimiento a los requerimientos gubernamentales a los que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la cuenta pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos, por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda. La razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por esta Administración, permite cumplir con el principio contable de negocio en marcha; en relación al método de depreciación como ya se menciona en las notas de desglose es lineal.

Por otro lado, se informa que presupuestalmente se ha tomado de base el manual de presupuesto y programación del Estado de sonora.

Se confirma que la elaboración y publicación de los Estados financieros de esta Institución atienden estrictamente a los manuales de evaluación de la armonización contable, publicados en la página de la CONAC (Registros contables, registros presupuestales, registros administrativos, transparencia financieros), aplicación que es verificada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, a través del sistema SEVAC, en donde ITESCA ha obtenido de forma consecutiva una calificación de 99 al 100%.

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 y realiza cálculos actuariales.

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

NO APLICA

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

7. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo 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
Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
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

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

7. 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.

8. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
Catalogo	Saldo ACTUAL
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	89,871,095.43
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	625,274.98
FOVI	3,788,535.86
BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19	0.00
BNX 7013 / 3833038 PRODEP 21	0.00
BNX 7013 /5799112 PRODEP 22	0.69
BANORTE 7500009775 BANORTE	0.00
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	94,284,906.96

9. Reporte de la Recaudación:

RELACION DE INGRESOS PROPIOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
INSCRIPCION	9,955,132.00
COLEGIATURA	3,442,221.00
RESIDENCIAS	1,053,645.00
CREDENCIAL	554,266.00
SEGURO	663,840.00
CURSO DE VERANO	378,115.00
CURSO DE REPETICIÓN	1,855,770.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	980.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACIÓN	275,655.00
CONSTANCIA CON CALIFICACIÓN	42,560.00
EXAMEN PROFESIONAL	1,215,286.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	10,440.00
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	23,220.00
SERVICIOS EDUCATIVOS	333,499.98
PROCESO DE INSCRIPCION	42,858.20
SIMPOSIUM, CONGRESOS, FOROS	200.00
EXAMEN EGEL	923,165.00
DONATIVO	1,481,574.01
RECARGOS	473,375.00
Certificado Titulo	290,030.00
OTROS INGRESOS PROPIOS	72,113.36
PROGRAMA SERVICIO SOCIAL	720.00
DUPLICADO DE DOCUMENTOS	17.37
CURSO DE INGLES	854,450.00
CURSO DE FRANCES	8,100.00
EXAMEN ACREDITACION INGLES	9,240.00
EXAMEN UBICACION INGLES, FRA	17,520.00

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMA	44,835.00
DIPLOMADO EN GESTION AMBIENT	82,500.00
EXAMEN ACREDITA FRANCES	1,680.00
MAESTRIA EN MECATRONICA	310,604.00
EXAMEN DE GRADO	39,195.00
REACTIVACION TESIS	12,970.00
ESPECIALIDAD SEMICONDUCTORES	13,245.00
MAESTRIA GESTION E INNOVACIO	7,785.00
INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM	102,395.00
RESIDENCIAS VICAM	14,765.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL VICAM	36,320.00
SEGURO ESTUDIANTIL VICAM	41,040.00
CURSOS DE VERANO VICAM	12,310.00
CURSOS DE REPETICION VICAM	10,690.00
EXAMEN PROFESIONAL VICAM	42,845.00
REINGRESO, EQUIV, CONVAL VIC	230.00
EXAMEN EGEL VICAM	73,325.00
CERTIFICAR TITULO VICAM	9,790.00
INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS	419,084.00
RESIDENCIAS ALAMOS	90,360.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL ALAMO	44,010.00
SEGURO ESTUDIANTIL ALAMOS	51,280.00
CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS	495.00
EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS	53,330.00
REINGRESO, EQUIV, CONVAL ALA	430.00
EXAMEN EGEL ALAMOS	89,910.00
CERTIFICAR TITULO ÁLAMOS	12,460.00
TOTAL	\$ 25,651,790.92

10. 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 2023:

Servicios Personales	3,818.91
Proveedores	1,133,893.89
Retenciones y contribuciones	2,485,424.09
Isssteson	61,123.75
Otras cuentas por pagar	416,001.91
Fondo y bienes de terceros	81,760,429.47
TOTAL	<u>\$85,860,692.02</u>

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.

11. Calificaciones otorgadas.

El Instituto no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora.

El Instituto cuenta con un sistema de calidad que se encuentra en constante mejora, mismo que contiene procedimientos Administrativos de Gestión y Académicos

PROCEDIMIENTOS DE DEPARTAMENTOS ADMINISTRATIVOS

PDA01	ADMINISTRACION DE ACERVO Y SERVICIOS DE CONSULTA
PDA02	ADMINISTRACION DE LA TRAYECTORIA ACADÉMICA
PDA03	ALMACEN
PDA04	BAJAS ACADEMICAS
PDA05	COMPRAS
PDA06	CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL
PDA07	FORMALIZACIÓN DE RELACIONES DE COLABORACIÓN
PDA08	SERVICIOS DE CUENTA DE USUARIO
PDA09	ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES
PDA10	ELABORACIÓN DE LA PROGRAMACION Y PRESUPUESTACIÓN ANUAL

PROCEDIMIENTOS DE GESTION DE LA CALIDAD

I01PGC04	INSTRUCTIVO PARA ADMINISTRAR EL PROGRAMA DE AUDITORIA
I01PGC20	VIGILANCIA
I02PGC20	PROTECCION CIVIL ITESCA
MG01	MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
MG01	MANUAL DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE ITESCA
PGC01	CONTROL DE DOCUMENTOS
PGC02	PRODUCTO NO CONFORME ACCIONES CORRECTIVAS/PREVENTIVAS
PGC03	CONTROL DE REGISTROS DE CALIDAD
PGC04	AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD
PGC06	REVISION POR LA DIRECCIÓN
PGC07	CONTROL DE PRODUCTO NO CONFORME

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

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 GSTATOS 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

13. Información por Segmentos.

No aplica.

14. Eventos posteriores al Cierre

Al cierre de este mes no se cuenta con eventos posteriores.

15. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1.-Durante en el periodo de enero a diciembre de 2023 se registraron los siguientes ingresos:

	DICIEMBRE'23
Subsidio Federal	50,348,587.80
Subsidio Estatal	101,285,924.06
Ingresos Propios	25,651,790.92
Apoyo Alamos	1,010,000.00
Prodep 2022	61,892.00
Prodep 2023	30,000.00
Residencias	27,330.00
Productos	5,741.22
Total de Ingresos	<u>\$178,421,266.00</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 2023 la cantidad de \$171,155,561.49 de gastos de operación.

Al cierre de diciembre se generó un ahorro de \$7,265,704.51

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

En relación al balance presupuestario, se refleja un resultado negativo por \$7,762,821.13; sin embargo, se aclara que esto se debe a proyectos multianuales, es decir el recurso fue recibido en 2022 y ejercido en 2023, contando con la autorización de la Secretaría de Hacienda.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

CAJA	\$
	-
0159596291 BBVA BANCOMER	3,095,682.84
BANORTE 0424043979	35,618.72
BMR 0117577419 ESTADO	3,305,239.31
0159596291(2028039097)BANCOM	1,978.31
0117577419(2036886655)BANCOM	8,565.54
BANCOS E INVERSIONES	\$ 6,447,084.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6,447,084.72 ✓

A continuación, se aclara que este saldo en bancos se encuentra comprometido para pagos en 2024 de provisiones naturales como Impuestos por pagar, fondos de los trabajadores y proveedores.

PROVEEDORES	\$ 1,133,893.89
IMPUESTOS	\$ 2,111,522.09
ISSSTESON	\$ 61,123.75
IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$ 373,902.00
FONDO DE VIVIENDA	\$ 79,731.35
FONDO DE AHORRO	\$ 285,230.26

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios

Deudores diversos:

Al 31 de diciembre de 2023 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$11.80 los cuales corresponden al PRODEP2023

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

Anticipo a Proveedores:

Al 31 de diciembre de 2023 la cuenta de anticipo a proveedores queda con un saldo de \$7,479,019.39 recibidos el día 28 de diciembre 2023, los cuales se transfirieron al ISIE por la obra que continuará ejecutándose en 2024, por parte de esa Institución de Infraestructura Educativa.

OBRA	ESCUELA	META				LOCALIDAD	OFS AUTORIZACIÓN	PROYECTO	AUTORIZADO	
		U.M	CANTIDAD	U.M	CANTIDAD					
5F-AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LA PLANTA FÍSICA PARA LA EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME	OBRA (REHABILITACIÓN DE SERVICIOS SANITARIOS EN EDIFICIOS 1,2,3,4,5,6,7 Y 8, EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME, EN LA LOCALIDAD DE CIUDAD OBREGÓN EN EL MUNICIPIO DE CAJEME)	1		ALUMNOS	3072	CD OBREGON	SH-ED-23-270	C-00183/0002	\$ 7,479,019.39
11- EDUCACIÓN SUPERIOR										
REHABILITACIÓN DE SERVICIOS SANITARIOS EN EDIFICIOS 1,2,3,4,5,6,7 Y 8, EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME, EN LA LOCALIDAD DE CIUDAD OBREGÓN EN EL MUNICIPIO DE CAJEME										

Inversiones Financieras

Fideicomisos

FIDEICOMISOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FIDEICOMISO	SALDO INICIAL	RECURSOS ASIGNADOS	APLICACIÓN	SALDO ACTUAL
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	72,380,586.47	18,867,976.09	1,377,467.13	89,871,095.43
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO FOVI	347,773.30	7,307,617.61	7,030,115.93	625,274.98
BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19	3,105,923.79	1,169,968.80	487,356.73	3,788,535.86
BNX 7013 / 3833038 PRODEP 21	1.00		1.00	-
BNX 7013 / 5799112 PRODEP 22	36,674.63	3,000.01	39,674.64	-
BANORTE 750009775 BANORTE		62,001.69	62,001.00	0.69
		30,000.00	30,000.00	-
TOTAL	75,870,959.19	27,440,564.20	9,026,616.43	94,284,906.96

Al 31 de diciembre las inversiones financieras cierran con un saldo de \$94,284,906.96 correspondiente a fideicomisos. Las participaciones y aportaciones de capital cierran con saldo cero en este periodo.

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Relación de bienes Muebles e Inmuebles y depreciación

PARTIDA	CONCEPTO	BIENES MUEBLES E INMUEBLES 2023	BIENES MUEBLES E INMUEBLES ACUMULADOS	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	144,729.41	3,442,353.78	BIEN
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	0.00	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	4,992,245.87	28,131,064.72	BIEN
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	85,460.25	1,200,220.63	BIEN
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	4,271,548.97	25,625,093.72	BIEN
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	60,504.12	1,345,807.99	BIEN
52201	APARATOS DEPORTIVOS	0.00	91,779.45	BIEN
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	0.00	329,023.88	BIEN
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	1,737,155.71	BIEN
54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	0.00	2,809,053.07	BIEN
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	0.00	5,800.00	BIEN
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5,960.00	7,560.00	BIEN
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0.00	6,032.00	BIEN
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	305,388.60	BIEN
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	155,960.02	2,369,298.31	BIEN
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	0.00	4,133,509.51	BIEN
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	8,092.16	1,441,036.38	BIEN
56701	HERRAMIENTAS	4,057.68	92,996.02	BIEN
56901	OTROS EQUIPOS	0.00	1,020,864.61	BIEN
	TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 9,728,558.48	\$ 74,419,309.71	
58101	TERRENOS	0.00	6,157,791.40	BIEN
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0.00	68,490,815.95	BIEN
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	6,438,274.17	6,438,274.17	BIEN
	TOTAL DE BIENES INMUEBLES	\$ 6,438,274.17	\$ 81,086,881.52	
	TOTAL	\$ 16,166,832.65	\$ 155,506,191.23	

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

PARTIDA	CONCEPTO	METODO DE DEPRECIACION	PORCENTAJE DE DEPRECIACION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2023	DEPRECIACION ACUMULADA	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	LINEAL	10%	97,091.43	-589,296.01	BIEN
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	LINEAL	10%	1,678.66	-2,657.72	BIEN
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	LINEAL	20%	14,271.84	-56,179.36	BIEN
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	LINEAL	33.30%	2,195,607.03	-12,283,524.70	BIEN
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	LINEAL	10%	40,441.60	-177,478.05	BIEN
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	LINEAL	10%	559,940.32	-3,514,623.95	BIEN
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	LINEAL	33.30%	99,648.38	-978,380.01	BIEN
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	LINEAL	33.30%	23,164.32	-197,208.70	BIEN
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	LINEAL	20%	1,734.00	-15,815.95	BIEN
54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	LINEAL	20%	50,000.04	-1,487,961.63	BIEN
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	LINEAL	20%	397.32	-1,997.32	BIEN
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	LINEAL	10%	603.24	-1,055.67	BIEN
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	LINEAL	10%	15,311.52	-124,853.23	BIEN
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	LINEAL	10%	180,125.90	-984,589.28	BIEN
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	LINEAL	10%	18,292.92	-103,892.89	BIEN
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	LINEAL	10%	143,142.92	-929,516.36	BIEN
56701	HERRAMIENTAS	LINEAL	10%	9,094.90	-38,748.34	BIEN
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	LINEAL	3.3%	2,372,647.88	-41,389,286.80	BIEN
59101	SOFTWARE	LINEAL	33.30%	184,536.84	-368,665.51	BIEN
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	LINEAL	33.30%	124,041.12	-187,110.57	BIEN
	TOTAL			\$ 6,131,672.08	-\$ 63,432,842.04	

- ✓ En el mes de mayo Grupo México donó material para laboratorio por \$798,251.68
- ✓ En el mes de Octubre el Consejo Estatal de Concentración para la Obra Pública (CECOP) realizo el acta de entrega de donación de la rehabilitación de las Canchas Deportivas, por un valor de \$2,805,168.43.
- ✓ En el mes de Octubre el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) realizo el acta de entrega de terminación de la obra de rehabilitación y reacondicionamiento del recubrimiento en losa de azotea del edificio 4, por un valor de \$3,633,105.74

9.-Relacion de Activos Intangibles:

PARTIDA	CONCEPTO	BIENES INTANGIBLES 2023	BIENES INTANGIBLES ACUMULADOS	ESTADO DE LOS ACTIVOS
59101	SOFTWARE	936,405.59	1,325,081.72	BIEN
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	0.00	380,543.03	BIEN
	TOTAL	\$ 936,405.59	\$ 1,705,624.75	BIEN

Estimaciones y Deterioros

10.- Nada que informar en este punto

Otros Activos

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

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar

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

	CONCEPTO	TOTAL	DIAS DE PLAZO			
			30	60	90	MAS DE 90
3	JUAN JOSE DELFIN VAZQUEZ	3,818.91	3,818.91			
	TOTAL SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,818.91	\$ 3,818.91	\$ -	\$ -	\$ -
1	YARITZA SELENE LLANEZ ANGULO	7,482.00	7,482.00			
2	JUAN CARLOS ROJO	12,296.00	12,296.00			
3	ROSE QUINCE	16,000.00	16,000.00			
4	CAROLINA DELGADO MONCADA	16,025.56	16,025.56			
5	FRANCISCO JAVIER FLORES PARR	21,170.00	21,170.00			
6	DANIEL DAVID OZUNA ENCINAS	22,376.25	22,376.25			
7	GERARDO ALBERTO LEYVA	35,194.40	35,194.40			
8	AURORA MARTINA ALVAREZ	43,157.80	43,157.80			
9	GON MEL ASOCIADOS SA DE CV	46,606.48	46,606.48			
10	AUDITORIA FORENSE DEL NOROES	58,000.00	58,000.00			
11	JULIO CESAR GARCIA BENITEZ	59,773.70	59,773.70			
12	HECTOR VIRGILIO GARCIA BENIT	60,591.44	60,591.44			
13	ALEJANDRA ACEVES BARRERA	71,607.01	71,607.01			
14	FRANCISCO ALEJANDRO DOMINGUE	75,049.36	75,049.36			
15	ALEJANDRO VEGA ALMADA	80,434.00	80,434.00			
16	HILDA VERONICA ALCARAZ VALDE	129,566.14	129,566.14			
17	PUBLICIDAD EXTERIOR CYP	149,408.00	149,408.00			
18	DAVID ERNESTO UVALLE	229,155.75	229,155.75			
	TOTAL PROVEEDORES	\$ 1,133,893.89	\$ 1,133,893.89	\$ -	\$ -	\$ -
1	10% RETENIDO (PAGADO)	4,090.63	4,090.63			
2	10% RETENIDO (POR PAGAR)	4,337.62	4,337.62			
3	I.S.P.T.	2,103,093.84	2,103,093.84			
4	DESCUENTO ISSSTESON	61,123.75	61,123.75			
5	3% SOBRE NOMINA	373,902.00	373,902.00			
	TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 2,546,547.84	\$ 2,546,547.84	\$ -	\$ -	\$ -
1	RENDIMINETOS PRODEP	0.69	0.69			
2	OTROS ITESCA	17,870.00	17,870.00			
3	SUTTIESCA	33,169.61	33,169.61			
4	FOVI ITESCA	79,731.35	79,731.35			
5	FOAH	285,230.26	285,230.26			
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 416,001.91	\$ 416,001.91	\$ -	\$ -	\$ -
1	FONDO DE RETIRO	77,346,618.63				77,346,618.63
2	FONDO DE AHORRO	625,274.98				625,274.98
3	FOVI	3,788,535.86				3,788,535.86
	TOTAL FONDOS	\$ 81,760,429.47	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,760,429.47
	TOTAL	\$ 85,860,692.02	\$ 4,100,262.55	\$ -	\$ -	\$ 81,760,429.47

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

2.-Fondos de Bienes de Terceros

FIDEICOMISO	SALDO
FONDO DE AHORRO	\$625,274.98
FONDO DE RETIRO	\$77,346,618.63
FOVI	\$3,788,535.86

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.

Pasivos Diferidos

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

En el periodo de enero a diciembre se realizaron las siguientes modificaciones:

DONACIONES DE CAPITAL:

- ✓ En el mes de mayo Grupo México donó material para laboratorio por \$798,251.68
- ✓ En el mes de Octubre el Consejo Estatal de Concentración para la Obra Pública (CECOP) realizo el acta de entrega de donación de la rehabilitación de las Canchas Deportivas, por un valor de \$2,805,168.43.
- ✓ En el mes de Octubre el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) realizo el acta de entrega de terminación de la obra de rehabilitación y reacondicionamiento del recubrimiento en losa de azotea del edificio 4, por un valor de \$3,633,105.74
- ✓ En el mes de noviembre se reclasifico el material donado de Grupo México, de los \$798,251.68 la cantidad de \$616,891.48 corresponden a patrimonio y \$181,360.20 no corresponden a patrimonio.

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

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 2019:

En noviembre se registró la siguiente cancelación de adeudo:

1.-Se registró la cancelación del finiquito del Maestro Daniel Rodríguez Quintana por la cantidad de \$44,379.80 por reinstalación instruida en juicio del servicio civil.

Disminución del Resultado 2022:

En enero se registraron las siguientes devoluciones de ingresos:

1.-Del Proyecto de investigación Científica se registró una devolución por la cantidad de \$3,232.75

2.-De los ingresos propios se registró una devolución por la cantidad de \$402,163.69

En marzo se registró la siguiente devolución de ingresos:

1.-Del proyecto CONACYT Valle del Yaqui se registró una devolución por la cantidad de \$100,000.00

En el mes de abril se registró el siguiente cargo al ISSSTESON:

1.-Ajuste de saldo de ISSSTESON por la cantidad de \$22.49

En el mes de mayo se registró la siguiente devolución de ingresos:

1.- Del PRODEP 2021 se registró una devolución por \$6,309.04

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	DICIEMBRE'23	DICIEMBRE'22
EFFECTIVO	-	-
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	6,436,540.87	16,586,649.52
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	10,543.85	9,484.24
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,447,084.72	16,596,133.76

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS A DICIEMBRE'2023		
CONCEPTO	2023	2022
Edificio no Habitacional	11,112,125.13	0.00
TOTAL GENERAL	\$ 11,112,125.13	\$ -

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS A DICIEMBRE 2023		
CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración	8,849,925.82	1,376,314.02
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	60,504.12	200,714.25
Vehiculos y Equipo de Transporte	5,960.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	168,109.86	503,307.21
Activos Intangibles	936,405.59	399,059.76
TOTAL GENERAL	\$ 10,020,905.39	\$ 2,479,395.24

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

BIENES RECIBIDOS		OTORGA	RECIBE
1	Taladro de piso 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 entregó en comodato al Instituto diversos bienes muebles por la cantidad de \$538,335.22 mismos que constan en el acta de entrega con fecha del 12 de diciembre de 2018.

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023

3.-Conciliación de flujo de efectivo.

CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS	
CONCEPTO	DICIEMBRE'2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	
AHORRO/DESAHORRO	\$ 7,265,704.51
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	\$ 11,970,760.38
DONACIONES	3,422,059.91
MOD RESULTADOS ANTERIORES	-467,348.17
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-7,478,338.78
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	16,494,387.42
RECURSOS GENERADOS	\$ 19,236,464.89
DEPRECIACION	-6,131,672.08
FIDEICOMISOS	18,413,947.77
BIENES INMUEBLES	6,438,274.17
BIENES MUEBLES	9,728,558.48
INTANGIBLES	936,405.59
INVERSION	\$ 29,385,513.93
AUMENTO(DISMINUCION) DE EFECTIVO	-\$ 10,149,049.04
EFECTIVO AL INICIAR EL PERIODO	\$ 16,596,133.76
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 6,447,084.72

Integración de Flujo de efectivo:

Origen:	Aumento/ Disminución (+/-)
Pasivo	16,494,387.42
Aportaciones	0.00
Donaciones de Capital	3,422,059.91
Resultado de ejercicios anteriores	-467,348.17
Total	<u><u>\$ 19,449,099.16</u></u>
Aplicación:	
Derechos a Recibir	7,478,338.78
Inversiones Financieras	18,413,947.77
Total	<u><u>\$ 25,892,286.55</u></u>

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

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

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		178,421,266.00
(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)		178,421,266.00

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
 Al 31 de Diciembre de 2023

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		186,184,087.13
--	--	-----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		21,160,197.72
Mobiliario y equipo de administración	8,877,093.02	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	60,504.12	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	5,960.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	168,109.86	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles	11,112,125.13	
Activos intangibles	936,405.59	
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)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		6,131,672.08
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,131,672.08	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
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)		171,155,561.49

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023

c)NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE'2023

CONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE
AVALES Y GARANTIAS	INSCRIPCION CREDITO	\$ 2,326,611.30
BIENES EN COMODATO	COMODATO CBTA 26	\$ 538,335.22
JUICIOS	ADOLFO SOTO(FINIQUITO)	\$ 1.00
DONACION DE MATERIALES	DONACION GRUPO MEXICO	\$ 181,360.20

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

BIENES RECIBIDOS		OTORGA	RECIBE
1	Taladro de piso 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 entregó en comodato al Instituto diversos bienes muebles por la cantidad de \$538,335.22 mismos que constan en el acta de entrega con fecha del 12 de diciembre de 2018.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	A DICIEMBRE'2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 72,478,584.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 10,662,784.83
MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 116,605,466.83
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 178,421,266.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 178,421,266.00

Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

Cuentas de egresos.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	A DICIEMBRE'2023
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 72,478,584.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 2,899,963.70
MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 116,605,466.83
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 186,184,087.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 186,184,087.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 184,529,337.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 184,529,337.68

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