

Al 31 de Marzo de 2023

NOTAS DE DESGLOCE

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- Efectivo y Equivalente a Corto Plazo.

CAJA	\$ 10,000.00
0159596291 BBVA BANCOMER	473,722.27
BANORTE 0424043979	201.32
BMR 0117577419 ESTADO	17,257,957.00
BMR 0118353239	64,082.07
0159596291(2028039097)BANCOM	1,824.05
0117577419(2036886655)BANCOM	7,905.32
BANCOS E INVERSIONES	\$ 17,805,692.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 17,815,692.03

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS

2.- Contribuciones por Recuperar

CREDITO AL SALARIO	1,510.37
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	\$ 1,510.37

3.-Cuentas por Cobrar.

Al 31 de marzo de 2023 la cuenta de deudores diversos queda con un saldo de \$94,179.77 los cuales se integran de la siguiente manera:

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

DEUDOR	IMPORTE	PLAZO
CLAUDIA PAEZ MURRIETA	89.98	90 DIAS
PEDRO HURTADO	99.65	90 DIAS
JUAN SALGUERO ENCINAS	100.00	90 DIAS
CHRISTIAN ADAN NAVARRO VALEN	112	90 DIAS
LUIS ALBERTO LIMON VALEN	300.00	90 DIAS
EVELYN PEÑA ESCARCEGA	300.00	90 DIAS
JUAN MANUEL CORRALES MEZA	300.00	90 DIAS
TERESITA BURGOS OCHOA	400.00	90 DIAS
MARCO ANTONIO BRAMBILLA RAMI	640.00	90 DIAS
LUIS ENRIQUE DIAZ CORDOVA	640.00	90 DIAS
KARINA ALEJANDRA HINOJOSA TA	757.14	90 DIAS
SERGIO VELAZQUEZ	760.00	90 DIAS
KISAI CASTELO MENDOZA	800.00	90 DIAS
MELINA FLORES BARRAZA	1,000.00	90 DIAS
VICTOR MANUEL OCHOA ESTRELLA	1,100.00	90 DIAS
BALDOMERO LUCERO VELAZQUEZ	1,120.00	90 DIAS
JOSE LOURDES SANCHEZ PEREZ	1,300.00	90 DIAS
JORGE MURRIETA HERRERA	1,651.00	90 DIAS
JUAN RICARDO ROA MAGDALENO	1,700.00	90 DIAS
BRUNO GARCIA LLANES	2,900.00	90 DIAS
IGNACIO YEPIZ	3,800.00	90 DIAS
RODOLFO GONZALO AMPARAN	3,800.00	90 DIAS
MARIA DE JESUS HERNANDEZ	3,800.00	90 DIAS
RIGOBERTO ANGUIANO ALDAMA	4,800.00	90 DIAS
LUIS ALBERTO CUEVAS OTHON	4,800.00	90 DIAS
FRANCISCO JAVIER OCHOA ESTRE	5,200.00	90 DIAS
IGNACIO URBALEJO RIOS	6,430.00	90 DIAS
HIRAM ALVAREZ VELAZQUEZ	6,430.00	90 DIAS
JESUS MORENO GARCIA	17,450.00	90 DIAS
HOTEL KINO SA DE CV	21,600.00	90 DIAS

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 MARZO DE 2023

FIDEICOMISO	SALDO INICIAL	RECURSOS ASIGNADOS	APLICACIÓN	SALDO ACTUAL
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	72,380,586.47	7,241,159.86	412,702.16	79,209,044.17
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	347,773.30	967,232.30		1,315,005.60
FOVI	3,105,923.79	23,891.39	105,710.13	3,024,105.05
BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19	1.00			1.00
BNX 7013 / 3833038 PRODEP 21	36,674.63		30,069.60	6,605.03
TOTAL	75,870,959.19	8,232,283.55	548,481.89	83,554,760.85

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

7.- Al 31 de marzo las inversiones financieras cierran con un saldo de \$83,554,760.85 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:

PARTIDA	CONCEPTO	BIENES MUEBLES E INMUEBLES 2023	BIENES MUEBLES E INMUEBLES ACUMULADOS	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	136,767.17	3,434,391.54	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	327,465.68	23,466,284.53	BIEN
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	51,113.04	1,165,873.42	BIEN
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	0.00	21,353,544.75	BIEN
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	35,100.12	1,320,403.99	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	0.00	1,600.00	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	0.00	2,213,338.29	BIEN
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	0.00	4,133,509.51	BIEN
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	0.00	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	\$ 550,446.01	\$ 65,241,197.24	
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	\$ 550,446.01	\$ 139,889,804.59	

9.-Relacion de Activos Intangibles:

PARTIDA	CONCEPTO	BIENES INTANGIBLES 2023	BIENES INTANGIBLES ACUMULADOS	ESTADO DE LOS ACTIVOS
59101	SOFTWARE	112,056.00	500,732.13	BIEN
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	0.00	380,543.03	BIEN
	TOTAL	\$ 112,056.00	\$ 881,275.16	BIEN

Estimaciones y Deterioros

10.- Nada que informar en este punto.

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

PARTIDA	CONCEPTO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2023	DEPRECIACION ACUMULADA	ESTADO DE LOS ACTIVOS
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	22,821.49	-515,026.07	BIEN
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	419.64	-1,398.80	BIEN
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	3,567.96	-45,475.48	BIEN
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	461,030.22	-10,549,047.86	BIEN
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	9,385.81	-146,422.26	BIEN
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	114,898.02	-3,069,581.65	BIEN
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	22,708.82	-901,440.45	BIEN
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	5,791.08	-179,835.46	BIEN
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	433.50	-14,515.45	BIEN
54101	AUTOMOVILES Y CAMONES	12,500.01	-1,450,461.60	BIEN
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	-1,600.00	BIEN
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	150.81	-603.24	BIEN
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	3,827.88	-113,369.59	BIEN
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	45,286.32	-849,749.70	BIEN
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	4,573.23	-90,173.20	BIEN
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	35,718.30	-822,091.74	BIEN
56701	HERRAMIENTAS	2,214.54	-31,867.98	BIEN
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	582,322.35	-39,598,961.31	BIEN
59101	SOFTWARE	6,875.79	-191,004.46	BIEN
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELCTUALES	31,010.28	-94,079.73	BIEN
	TOTAL	\$ 1,365,536.05	-\$ 58,666,706.03	

Otros Activos

11. Al 31 de marzo 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**

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

1 JULIO CESAR RENTERIA SALDIVA	4,480.00	5 SEGUROS AFIRME	96,725.73
2 EDITH DEL CARMEN MORALES	5,394.22	6 SEGUROS ATLAS SA	130,596.12
3 MIRIAM IRASEMA PADILLA LOPEZ	14,638.00	7 SEGUROS AZTECA	133,495.14
4 ELVIA CECILIA SALAZAR RASCON	91,160.00	PROVEEDORES	<u>476,489.21</u>
1 DANIEL RODRIGUEZ QUINTANA	44,379.80	1 10% RETENIDO (PAGADO)	39,910.04
SERVICIOS PERSONALES	<u>\$ 44,379.80</u>	2 10% RETENIDO (POR PAGAR)	9,108.89
1 FONDO DE RETIRO	66,684,567.37	3 I.S.P.T.	1,774,790.08
2 FONDO DE AHORRO	1,315,005.60	4 DESCUENTO ISSSTESON	2,899,892.94
3 FOVI	3,024,105.05	5 3% SOBRE NOMINA	309,716.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS	<u>\$71,023,678.02</u>	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	<u>\$ 5,033,417.95</u>
1 PRODEP 2019	0.86	10 PRODEP 2021	295.99
2 ITESCA (RECLAS.)	3.33	11 ANGEL FRANCISCO MORALES LIZA	469.26
3 CHRISTIAN ADAN NAVARRO VALEN	9.99	12 OTROS ITESCA	1,670.00
4 ABELARDO QUIJADA FRANCO	48.00	13 JUAN SALGUERO ENCINAS	4,685.53
5 DAVID QUINTANA LOYA	77.00	14 SUTITESCA	47,995.64
6 JESUS MORENO	108.39	15 FOAH ITESCA	60,954.20
7 RENE MANUEL ESCALANTE FIERRO	150.01	16 FOVI ITESCA	265,636.06
8 BAUDELIA RAMIREZ ALVAREZ	175.51	17 FORE	553,206.86
9 MARTHA PATRICIA PATIÑO FIERR	240.00	18 FOAH	1,335,966.94
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 2,271,693.57</u>

2.-Fondos de Bienes de Terceros

FIDEICOMISO	SALDO
FONDO DE AHORRO	\$1,315,005.60
FONDO DE RETIRO	\$66,684,567.37
FOVI	\$3,024,105.05

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

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

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 marzo la cuenta de pasivos diferidos no tiene movimientos.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

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

	MARZO'2023
Subsidio Federal	12,088,438.00
Subsidio Estatal	19,236,412.69
Ingresos Propios	6,818,375.94
Apoyo Álamos	240,000.00
Productos	1,501.08
Total de Ingresos	<u>\$38,384,727.71</u>

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Se aplicaron al 31 de marzo de 2023 la cantidad de \$39,067,400.72 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 marzo se generó un desahorro de -\$682,673.01

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.

Al 31 de Marzo de 2023

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**1.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

En el periodo de enero a marzo no se realizaron modificaciones

2.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:

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

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:

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

IV.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	MARZO'23	MARZO'22
EFFECTIVO	10,000.00	10,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERIA	17,795,962.66	6,569,432.38
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	9,729.37	8,946.84
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,815,692.03	6,588,379.22

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

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A MARZO'2023	
Mobiliario y equipo de administración	515,345.89
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,100.12
Activos Intangibles	112,056.00
TOTAL GENERAL	\$ 662,502.01

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

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 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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Instituto Tecnológico Superior de Cajeme
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(PESOS)**

Concepto	<u>MARZO'2023</u>	<u>MARZO'2022</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	38,384,727.71	25,626,642.14
Productos	1,501.08	388.28
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,818,375.94	4,964,988.86
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	31,564,850.69	20,661,265.00
Otros Orígenes de Operación		-
Aplicación	36,502,667.43	30,335,181.66
Servicios Personales	29,220,274.94	24,531,587.60
Materiales y Suministros	1,352,479.77	1,453,765.33
Servicios Generales	4,296,535.61	4,334,828.73
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	30,000.00	-
Ayudas Sociales	24,000.00	15,000.00
Otras Aplicaciones de Operación	1,579,377.11	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,882,060.28 -	4,703,539.52
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Aplicación	662,502.01	2,579,118.86
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	662,502.01	2,579,118.86
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 662,502.01 -	2,579,118.86
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	2,060,157.43
Endeudamiento Neto		
Interno		2,060,157.43
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	-	403,625.80
Servicios de la Deuda		
Interno		403,625.80
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	1,656,531.63
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,219,558.27 -	5,631,126.75
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	17,815,692.03	6,588,379.22

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

Integración de Flujo de efectivo:

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		\$ 16,596,133.76
ORIGEN		\$ 38,384,727.71
INGRESOS	38,384,727.71	
APLICACIÓN		\$ 37,165,169.44
DEDUCCIONES PAGADAS	36,502,667.43	
BIENES MUEBLES	662,502.01	
ADEFAS	-	

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE MARZO DE 2023 **\$ 17,815,692.03**

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 Marzo de 2023

(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		38,384,727.71
(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)		38,384,727.71

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

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

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		38,364,366.68
--	--	----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		662,502.01
Mobiliario y equipo de administración	515,345.89	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,100.12	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	112,056.00	
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		1,365,536.05
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,365,536.05	
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)		39,067,400.72

Al 31 de Marzo de 2023

TRIMESTRE: PRIMERO

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE INGRESOS:

Catalogo		IMPORTE
LEY DE INGRESOS DEVENGADO		38,384,727.71
LEY DE INGRESOS RECAUDADO		38,384,727.71

CUENTAS DE EGRESOS

Catalogo		IMPORTE
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO		38,364,366.68
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO		38,364,366.68
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO		35,585,792.33

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

DESCRIPCION	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR INSCRIPCION	3,835,430.48

Al 31 de Marzo de 2023

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 2023 se presenta una importante disminución en relación al paripeso, presentándose un diferencial en contra del Estado, mismo que no corresponde a lo establecido en el “anexo único” del Convenio de Asignación de Recursos Financieros para 2023 (Paripeso: 50% Estado y 50% Federación).

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

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	RECIBIDO 2022	ESTIMADO 2023
Ingresos Propios	\$ 31,056,653.00	\$ 26,216,419.00	\$ 22,990,601.00	\$ 23,198,908.03	\$ 25,250,000.00

Los presupuestos autorizados Estatal y Federal, así como los Recursos Propios estimados a recibir para el ejercicio 2023, no son suficientes para cubrir las necesidades básicas del Instituto.

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

TRIMESTRE: PRIMERO

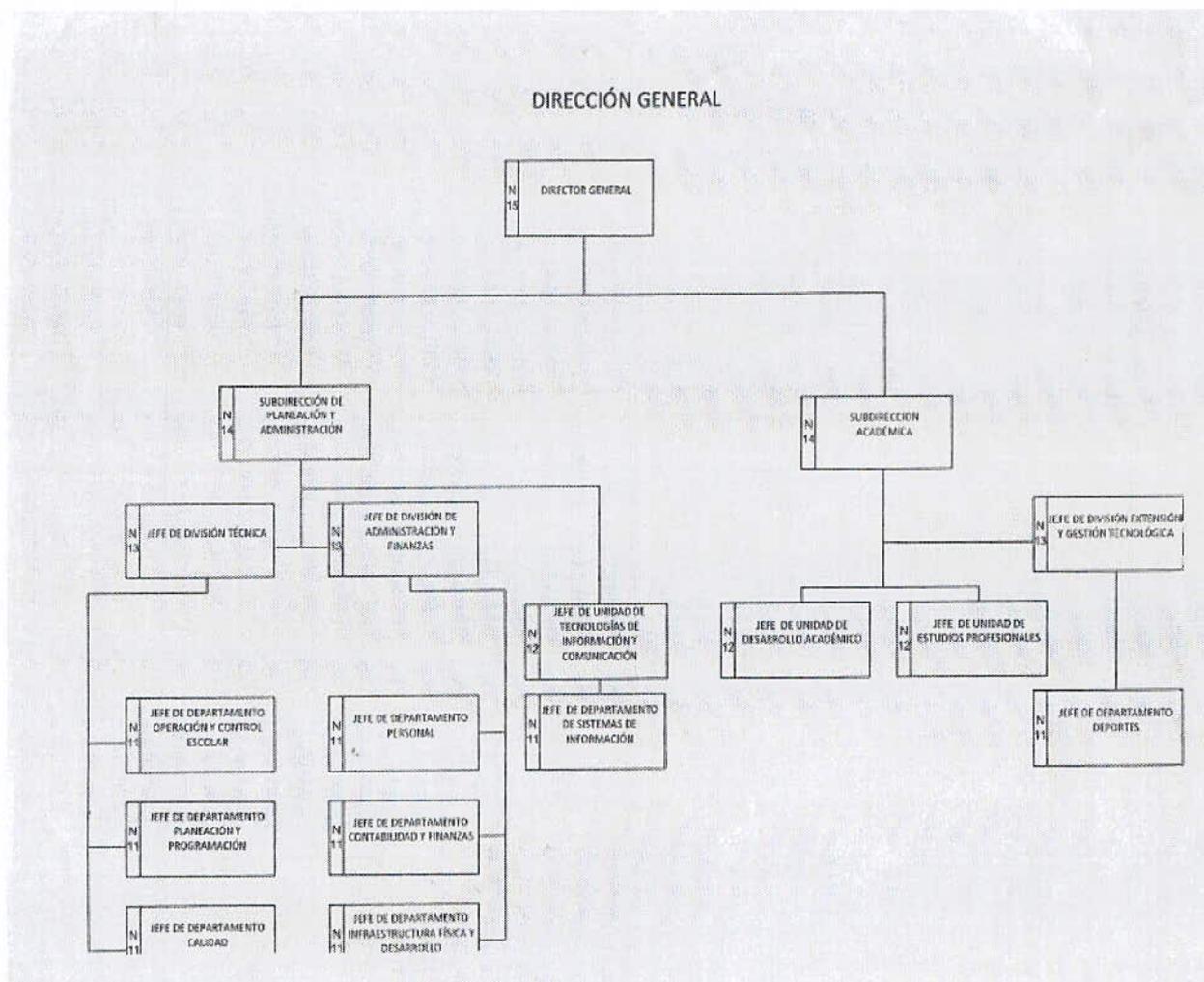
Al 31 de Marzo de 2023

Adicional se inició el regreso a clases presenciales de los estudiantes, bajo un esquema 100% presencial, lo que 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

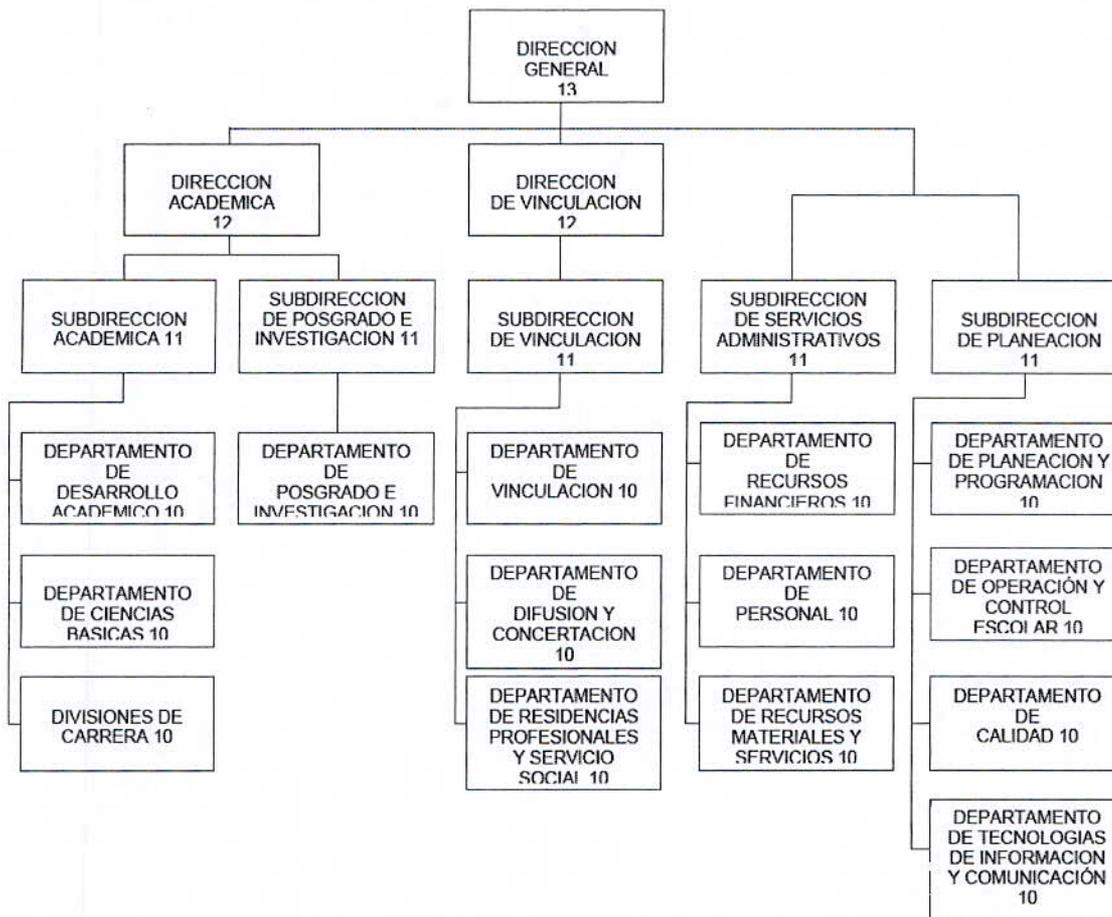


Al 31 de Marzo de 2023

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: 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:

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023



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

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

Al 31 de Marzo de 2023

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**

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

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 Educacional 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 Educacional 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 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**

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

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 MARZO DE 2023	
Catalogo	Saldo ACTUAL
FIDEICOMISO FONDO DE RETIRO	79,209,044.17
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	1,315,005.60
FOVI	3,024,105.05
BNX 7012 / 7688441 PRODEP 19	1.00
BNX 7013 / 3833038 PRODEP 21	6,605.03
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS	83,554,760.85

10. Reporte de la Recaudación:

RELACION DE INGRESOS PROPIOS AL 31 DE MARZO DE 2023	
INSCRIPCION	2,040,395.00
COLEGIATURA	976,445.00
RESIDENCIAS	174,015.00
CREDENCIAL	141,146.00
SEGURO	142,405.00
CURSO DE VERANO	2,800.00
CURSO DE REPETICION	578,634.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	980.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACION	104,915.00
CONSTANCIA CON CALIFICACION	17,280.00
EXAMEN PROFESIONAL	302,395.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	4,640.00
REINGRESOS O EQUIVALENCIAS	430.00
PROCESO DE INSCRIPCION	6,850.00
SIMPOSIUM, CONGRESOS, FOROS	200.00
EXAMEN EGEL	174,645.00
DONATIVO	992,144.01
RECARGOS	78,792.00
CERTIFICAR TITULO	70,310.00
OTROS INGRESOS PROPIOS	28,381.56
DUPLICADO DE DOCUMENTOS	17.37

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo de 2023

CURSO DE INGLES	406,195.00
CURSO DE FRANCES	2,700.00
EXAMEN ACREDITACION INGLES	1,680.00
EXAMEN UBICACION INGLES, FRA	8,640.00
ASESORIA CADI (CENTRO IDIOMA	20,265.00
DIPLOMADO EN GESTION AMBIENT	51,000.00
MAESTRIA EN MECATRONICA	90,526.00
REACTIVACION TESIS	9,745.00
INSCRIPCION SEMESTRAL VICAM	45,665.00
RESIDENCIAS VICAM	3,150.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL VICAM	18,620.00
SEGURO ESTUDIANTIL VICAM	18,620.00
CURSOS DE REPETICION VICAM	4,640.00
EXAMEN PROFESIONAL VICAM	3,895.00
EXAMEN EGEL VICAM	31,665.00
CERTIFICAR TITULO	890.00
INSCRIPCION SEMESTRAL ALAMOS	134,085.00
RESIDENCIAS ALAMOS	25,380.00
CREDENCIAL ESTUDIANTIL ALAMO	15,190.00
SEGURO ESTUDIANTIL ALAMOS	15,380.00
CURSOS DE REPETICION ALAMOS	34,160.00
CONSTANCIAS S/CALIF ALAMOS	110.00
EXAMEN PROFESIONAL ALAMOS	10,485.00
REINGRESO, EQUIV, CONVAL ALA	430.00
EXAMEN EGEL ALAMOS	24,770.00
Certificar Titulo Álamos	2,670.00
TOTAL	\$ 6,818,375.94

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 marzo de 2023:

Servicios Personales	44,379.80
Proveedores	476,489.21
Retenciones y contribuciones	2,133,525.01
Isssteson	2,899,892.94
Otras cuentas por pagar	2,271,693.57
Fondo y bienes de terceros	71,023,678.02
TOTAL	<u>\$78,849,658.55</u>

Al 31 de Marzo de 2023

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

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

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

TRIMESTRE: PRIMERO

Al 31 de Marzo 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 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

Al 31 de Marzo de 2023

14. Información por Segmentos.
No aplica.

15. Eventos posteriores al Cierre

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

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