

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Introducción

De conformidad con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deben emitir en forma periódica estados financieros; así como acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los mismos, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual. De igual manera, se indica que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Aunado a lo anterior, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental, el cual en su capítulo VII del propio manual nos indica las Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, que deberán implementar los entes públicos para emitir los Informes Periódicos y la Cuenta Pública Anual.

Así mismo, cabe destacar que derivado del acuerdo antes mencionado, así como del proceso de implementación y del análisis a la normativa emitida, el CONAC, con fecha 29 de febrero de 2016 publicó en el DOF el Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental para el capítulo III y el 30 de septiembre de 2015 Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad Gubernamental, realizando diversas modificaciones, adiciones y mejoras a los estados financieros básicos que se presentan en el Manual de Contabilidad Gubernamental, para quedar como sigue:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Actividades
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- e) Estado de Flujos de Efectivo

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

- f) Estado Analítico del Activo
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- h) Informe sobre Pasivos Contingentes
- i) Notas a los Estados Financieros

En relación a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso i) antes mencionado, los tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

Derivado de lo antes expuesto, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de diciembre de 2016, del Instituto Tecnológico de Sonora.

a) Notas de Desglose

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 1. Efectivo y equivalentes

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo	\$ 275,677	\$ 386,297
Bancos/Tesorería	39'731,957	18'449,907
Inversiones Temporales	363'207,972	376'820,721
Fondos con afectación específica	34'190,522	60'397,266
	-----	-----
	\$ 437'406,128	\$ 456'054,191
	=====	=====

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Estos bienes se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días, y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe similar al valor de mercado de esas inversiones.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el Instituto ha operado con instrumentos financieros de papel y fondos de valores gubernamentales.

En cuanto a los Recursos de Fondos con afectación específica se encuentran integrados de la siguiente manera:

<i>Descripción</i>	2016	2015
Fondo para Elevar la Calidad de la Educación Superior 2014		2'762,990
Fondo para Elevar la Calidad de la Educación Superior 2015	248,838	6'173,959
Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior 2009	5'740,124	8'367,867
Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior 2015		1'985,725
Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior 2016	914,823	
PROFOCIE 2015		8'142,555
PFCE 2016	6'587,122	
Proyectos con Afectación Específica	20'699,615	32'964,170
Total	\$34'190,522	\$60'397,266

Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 95'402,526	\$ 89'138,852
2.2 Deudores Diversos Por Cobrar a		
Corto plazo	6'872,853	6'023,413
2.3 Préstamos otorgados a corto plazo	1'635,726	778,882
	-----	-----
	\$ 103'911,105	\$ 95'941,147
	=====	=====

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo por 2016, están representadas principalmente por \$27'357,067 de Subsidios, \$ 59'435,371 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar por \$ 7'478,735, dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otros cuentas por cobrar por \$1'131,353.

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo por 2015, están representadas principalmente por \$29'215,850 de Subsidios, \$47'849,933 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$10'541,662, dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otros cuentas por cobrar por \$1'531,407.

Subsidios

En cuanto al Subsidio Federal al cierre del ejercicio 2016 no se habían recibido \$2'494,836.

En relación al Subsidio Estatal al cierre del ejercicio 2016 no se habían recibido \$24'862,231 y al cierre del ejercicio 2015 quedaban pendientes de recibir \$21'008,093.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Subsidio Estatal Ordinario	\$ 24'862,231	\$ 21'008,093
Subsidio Federal Ordinario	2'494,836	-
	-----	-----
Total	\$ 27'357,067	\$ 21'008,093
	=====	=====

Los importes pendientes de cobro de subsidios de años anteriores se encuentran desglosados en las **Notas de Memoria: cuentas de orden**.

Colegiatura por Cobrar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Colegiatura por Cobrar	\$ 59'435,371	\$ 47'849,933
	=====	=====

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

A continuación se desglosa el componente de la cuenta de Colegiaturas:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Licenciatura	\$ 56'995,962	\$ 45'916,986
Maestría	2'339,364	1'823,355
Doctorado	92,344	105,067
Colegiaturas (Empleados)	7,701	4,525
	-----	-----
	\$ 59'435,371	\$ 47'849,933
	=====	=====

2.2 Deudores diversos por cobrar a corto plazo

El renglón de Deudores diversos por cobrar a corto plazo al cierre del ejercicio 2016, se encuentra integrado principalmente por pagos de Operadora Sonora Soft \$2'150,951, impuestos y cuotas por acreditar \$ 157,910, saldo intercompañías \$676,911 entre otros, y en el ejercicio 2015 este renglón se encuentra integrado principalmente por pagos de Operadora Sonora Soft \$2'150,951, impuestos y cuotas por acreditar \$1'506,108, saldo intercompañías \$623,653 entre otros.

Nota 3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos a Proveedores por prestación de Servicios a corto plazo	\$ 11'623,805	\$ 9'224,287
	=====	=====

Este importe se integra por los anticipos otorgados a proveedores por la ejecución de contratos de entrega de bienes, materiales, obra o servicios en moneda nacional y extranjera.

Nota 4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios y Almacenes)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios y Almacén	\$140'834,176	\$120'972,522

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4.1 Inventario de terrenos Frac. Los Misioneros	\$48'094,844	\$ 48'094,844
4.2 Lotes para venta de 1ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	614,431	744,833
4.3 Lotes para venta de 2da. Etapa de Frac. Los Misioneros	521,235	1'932,196
4.4 Obra en proceso 3ra Etapa Frac. Los Misioneros	23'030,223	4'104,830
4.5 Obra en proceso 4ta Etapa	2'255,358	2'255,358
4.6 Inventario de DIAPYME	60'599,244	60'599,244
4.7 Otros inventarios	5'718,841	3'241,217
	-----	-----
	\$ 140'834,176	\$ 120'972,522
	=====	=====

4.1 El Inventario de terrenos Misioneros se integra del remanente que se tiene sobre la adquisición y gastos iniciales de urbanización menos el costo de las etapas que ya se pasaron a venta (primera y segunda etapa)

4.2 y 4.3 Los lotes de venta de la 1ra. Etapa de Misioneros se integra a diciembre de 2016 por 5 lotes y a diciembre 2015 por 6 lotes. Los lotes de venta de la 2da. Etapa de Misioneros se integra a diciembre de 2016 por 2 lotes y diciembre 2015 por 7 lotes. A estos inventarios se le aplica el método de costeo identificado, en el cual se le asigna los costos por partidas individuales considerando la dimensión, ubicación y costo de m2.

4.4 El saldo de los gastos de Obra en proceso de la 3ra. Etapa al 31 de diciembre del 2016 es por \$23'030,223 y a diciembre 2015 es por \$4'104,830 los cuales son por concepto gastos de obra en proceso.

4.5 Los gastos de Obra en proceso de la 4ta. Etapa al 31 de diciembre del 2016 es por \$2'255,357, siendo este el mismo importe con el cual se cerró 2015, dichos gastos son por concepto de pagos de regularización de terrenos de esta etapa ante el Municipio de Cajeme, así como gastos iniciales de la obra en proceso.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

4.6 El inventario de DIAPYME se integra por la inversión por la adquisición de terreno, pavimentación, obras de cabeza de agua potable, alcantarillado y de Comisión Federal de Electricidad, instalación de agua potable y energía eléctrica, costo de la construcción de naves y elaboración de proyecto y estudios ambientales. Se encuentra determinado como costo de naves de la 1ra. Etapa por \$35'417,786 (9 naves).

4.7 En cuanto a los Otros Inventarios se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios. El monto presentado en los estados financieros no excede al valor de realización de los mismos.

El Instituto no acostumbra determinar una estimación para obsolescencia de inventarios. En caso de determinarse que existe este hecho, se aplican contra los resultados del ejercicio en que esto suceda.

El reglón de Almacén al cierre de diciembre 2016, se encuentra integrado principalmente por papelería.

Nota 5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 5</u>
Estimaciones para Cuentas Incobrables por		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 7'518,523	\$ 6'082,640
	=====	=====

Se tiene la política de establecer una estimación para cuentas de cobro dudoso tomando como base los saldos específicos sobre los que su recuperabilidad es incierta. En el ejercicio 2016 se dio un incremento del 23.60% en este renglón.

Nota 6. Inversiones Financieras a largo plazo: Fideicomisos Mandatos y Análogos

	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 5</u>
Fideicomisos Mandatos y Análogos	\$ 580'742,948	\$ 593'982,890
	=====	=====

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Dentro de los Fideicomisos, mandatos y Análogos, el Instituto cuenta con Fondos de Inversión de Recursos Propios y Fondos de Inversión de Recursos Extraordinarios, los cuales se integran de la siguiente forma:

Fondos de Inversión de Recursos Propios

	2 0 1 6	2 0 1 5
Fideicomiso para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones. Este fideicomiso tiene como propósito garantizar en forma oportuna, las aportaciones necesarias para los fondos de pensiones y primas de antigüedad que tiene establecido en beneficio de sus trabajadores y que se menciona en Notas de Gestión Administrativa 4 . Se opera a través de Banorte S.A y BBVA Bancomer, S.A	\$ 274'659,269	\$ 290'452,192
Fideicomiso para contingencias. Se creó para cubrir erogaciones en bienes y servicios por actos ajenos a la Institución, derivados de fenómenos económicos, meteorológicos, delictivos y de cualquier otra naturaleza que pudieran afectar seriamente las instalaciones y operaciones del Instituto Tecnológico de Sonora. Se maneja en Banco Santander (México), S.A.	173'684,820	167'036,327
Fideicomiso para infraestructura. Está destinado para la construcción de espacios físicos que permitan atender los requerimientos de infraestructura en		

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

sus Campus ubicados en las unidades académicas de Cd. Obregón, Navojoa, Guaymas y Empalme, en el Estado de Sonora. Se maneja a través de Banorte, S.A.

22'915,143

46'426,636

Fideicomiso para desarrollo académico. El propósito de este fideicomiso, es financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura a través de la formación de profesionales investigadores y técnicos útiles a la sociedad, incrementando la calidad de los alumnos que ingresan, se forman y egresan de la Institución. Se opera a través de BBVA Bancomer, S.A.

65'584,069

65'737,995

\$ 536'843,301

\$ 569'653,150

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$21'341,160 y \$17'175,578, respectivamente.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$58'924,496 y \$55'969,034 respectivamente. En cuanto a las liberaciones del ejercicio 2016, éstas fueron principalmente para garantizar las aportaciones a los fondos de pensiones por \$31'781,280 y préstamos autorizados (así como su recuperación), para financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura por la cantidad de \$2'545,003, por el fideicomiso de infraestructura la cantidad de \$24'598,213. En el ejercicio 2015 las liberaciones fueron principalmente para: garantizar las aportaciones a los fondos de pensiones por \$33'221,393, préstamos de consumo duradero para personal por la cantidad de \$22'420,994, para financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura por la cantidad de \$282,026 y por el fideicomiso de infraestructura la cantidad de \$44,621.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios

	2016	2015
Fideicomiso PRODEP que tiene como objetivo completar la formación de profesores en activo para alcanzar los perfiles deseables; prever la formación e incorporar nuevos profesores con los atributos adecuados; mejorar la proporción de profesores de tiempo completo de acuerdo con las normas del Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP. Se opera a través de BBVA Bancomer, S.A.	\$ 13'097,327	\$ 20,704,549
Banco Santander (México), S.A. Fideicomiso de PROFOCIE 2014 que tiene como objetivo contribuir a incrementar el número de estudiantes en programas educativos de nivel Técnico Superior Universitario y de Licenciatura acreditados por organismos reconocidos por el Consejo para la Acreditación de la Educación Superior, A.C. (COPAES) y/o en el nivel 1 de los Comités Interinstitucionales para la evaluación de la educación Superior (CIEES). Se operó a través Banco Santander (México), S.A		3'625,191
Fideicomiso de PROFOCIE 2015 y PFCE 2016 que tiene como objetivo contribuir a incrementar el número de estudiantes en programas educativos de nivel Técnico Superior Universitario y de Licenciatura acreditados por organismos reconocidos por el Consejo para la Acreditación de la Educación Superior, A.C. (COPAES) y/o en el nivel 1 de los Comités Interinstitucionales		

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

para la evaluación de la educación Superior (CIEES). Se opera a través BBVA Bancomer, S.A

	30'802,320	
	-----	-----
\$	43'899,647	\$ 24'329,740
	=====	=====

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$890,600 y \$1'052,605, en ese orden.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$20'697,516 y \$30'675,742, respectivamente. En el ejercicio 2016 estas liberaciones fueron por PROFOCIE 2014 con un monto de \$3'635,972, PROFOCIE 2015 por \$8'132,501 y PRODEP por un importe de \$8'929,043, lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas.

Nota 7. Inversiones Financieras a largo plazo: Participaciones y Aportaciones de Capital.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participaciones y Aportaciones de Capital	\$ 158'760,630	\$ 156'818,453
	=====	=====

Parque Tecnológico SONORASOFT

Dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones de Capital, se integra por Aportaciones al Parque Tecnológico SONORASOFT por \$61'514,268 de los ejercicios 2016 y 2015.

El Parque Tecnológico de Software de Ciudad Obregón Sonora (PTSW), surgió a partir de una iniciativa tripartita del Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON), el Gobierno Federal, Estatal y las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de Sonora, representadas por la Asociación TI Sonora, con el objeto de contribuir a la reconversión económica regional, a través de agregar valor a los productos y servicios e incrementar las oportunidades de inversión y empleo para la región y de esta manera apoyar a mejorar la calidad de vida de la

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

sociedad. A partir del 2006 al 2010 se realizaron aportaciones en infraestructura al fideicomiso del Parque Tecnológico de Software por la cantidad de \$61'514,268.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el Instituto tiene inversiones en partes sociales las cuales fueron valuadas por el método de participación y se integran como sigue:

	Porcentaje de Participación	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Novutek, S.C.	99.97%	\$ 91'761,903	\$ 88'379,115
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	50.00%	5'814,411	7'255,021
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	99.00%	(329,951)	(329,951)
		-----	-----
		\$ 97'246,363	\$ 95'304,185
		=====	=====

Novutek, S.C., tiene por objeto la prestación de servicios de desarrollo de software de captura de información y de realizar u organizar cursos de educación continua.

Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C., tiene por objeto la operación y administración de todo lo relacionado con análisis de laboratorios de patología animal y efectuar programas de control de calidad en toda clase de productos de origen animal.

Servicios Profesionales en Educación, S.C., tiene por objeto la importación y exportación de bienes y servicios, además realizar, impartir u organizar cursos de educación continua que auxilien en los procesos de creación, conservación y renovación de la cultura profesional en la Sociedad. Cabe señalar que la empresa dejo de tener operaciones normales a partir del 1 de julio de 2013.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

La participación en los resultados de las entidades asociadas representó para el Instituto un crédito a resultados en 2016 y 2015, de \$1'942,178 y \$14'481,799 respectivamente.

Algunos conceptos de la información del Estado de Situación Financiera y del estado de actividades de las entidades en las que se tiene inversión se presentan como sigue:

		Diagnósticos Integrales en <u>Novutek, S.C.</u>	Servicios Profesionales en <u>Patología Animal, S.C.</u>	<u>Educación, S.C.</u>
Total activo	\$ 189'577,852	\$ 13'779,024	\$	387,948
Total pasivo	97'788,412	2'150,202		721,232
Capital contable	91'789,440	11'628,822		-333,284
Total ingresos	162'096,680	14'199,414		
Total egresos	161'655,756	13'448,971		
ISR, PTU e IETU del ejercicio	-2'261,390			
Utilidad (pérdida) neta	\$ 2'702,314	\$ 750,443		

Nota 8. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 39'841,800	\$41'707,852
	=====	=====

En sesión ordinaria del Consejo Directivo del día 28 de Octubre de 2014 se autorizaron préstamos con garantías de bienes de consumo duradero al personal planta de la institución, con el objetivo de elevar la calidad de vida de los trabajadores mediante el otorgamiento de préstamos a una tasa inferior a la establecida para créditos bancarios y superior a la tasa de inversión otorgada en inversiones a plazo por las Instituciones bancarias, así como para Fortalecer el Fondo de contingencias para el pago de los fondos de seguridad social de los trabajadores del Instituto Tecnológico de Sonora (BANORTE F/744736).

La cuenta refleja el saldo de los préstamos otorgados, así mismo cabe aclarar que los últimos préstamos se otorgaron hasta el primer semestre del 2016.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Nota 9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversión:		
Bienes Inmuebles		
Terrenos	\$ 388'978,178	\$ 388'827,447
Edificios	1'384'856,625	1'364'435,748
Obras en proceso	<u>40'742,289</u>	<u>44'190,445</u>
	\$ 1'814'577,092	\$ 1'797'453,640
Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de Admón.	313'847,396	305'636,783
Mobiliario y Equipo Educativo		
y Recreativo	51'740,762	49'404,154
Equipo e Instrumental Médico		
y de Laboratorio	235'092,964	217'141,699
Vehículos y Equipo de Transporte	56'585,775	46'855,535
Maquinaria, Otros Equipos y		
Herramientas	88'236,554	86'168,880
Activos Biológicos	<u>2'167,420</u>	<u>2'167,420</u>
	747'670,871	707'374,471
Activos Intangibles		
Software	7'287,773	2'748,230
	-----	-----
	2'569'535,736	2'507'576,341
	-----	-----
Depreciación acumulada	(1'235'125,785)	(1'148'468,902)
	-----	-----
Neto	\$ 1'334'409,951	\$ 1'359'107,439
	=====	=====

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

La depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del mes de adquisición, utilizando las tasas anuales que a continuación se mencionan:

Cuenta	% Anual de depreciación
Edificios	3.33, 5
Mobiliario y equipo de Admón.	8.33, 10, 16.66, 20, 25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10, 16.66, 20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10
Vehículos y Equipo de Transporte	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8.33, 10, 16.66
Activos Biológicos	16.66

El valor de las propiedades y equipo se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. En estos casos, se determina el valor de recuperación de los activos mediante la obtención de su precio de venta y su valor de uso. Cuando el valor de su recuperación es inferior el valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

En el ejercicio 2016 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2011 por \$400,000 correspondientes al Laboratorio de alimentos y bebidas Unidad Nainari, así como de recursos de SIDUR de convenio de 2013 por \$3'631,476 para suministro e instalación de pasto artificial para cancha de futbol soccer Unidad Navojoa.

En el ejercicio 2015 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) por \$31'402,000 del Edificio para aulas y cubículos de maestros unidad Náinari y el Edificio de aulas Unidad Navojoa Sur, así como de recursos de SIDUR de convenio de 2013 por \$15'445,142 para ampliación de Biblioteca Guaymas, remodelación Biblioteca Obregón, remodelación Biblioteca Navojoa, rehabilitación canchas de tenis Guaymas y construcción cancha de futbol rápido Unidad Guaymas.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Nota 10. Pasivo

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 6'636,871	\$ 5'671,924
Proveedores por pagar a corto plazo	9'511,508	19'071,265
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15'521,511	18'928,096
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35'016,014	37'210,636
	-----	-----
	\$ 66'685,904	\$ 80'881,921
	=====	=====

Al cierre del ejercicio 2016 el concepto de Otras cuentas por pagar a Corto Plazo se integra principalmente por subsidios no aplicados a resultados por \$17'860,651 y aportaciones voluntarias de empleados para la caja de ahorro por \$13'837,974.

En el ejercicio 2015 el concepto de Otras cuentas por pagar a Corto Plazo se integra principalmente por subsidios no aplicados a resultados por \$21'008,093 y aportaciones voluntarias de empleados para la caja de ahorro por \$12'264,211.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Concepto	2016			2015		
	Importe	%	Total	Importe	%	Total
Ingresos por ventas de bienes y servicios			249,091,394			248,552,143
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados (1)	249,091,394	21%		248,552,143	22%	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			881,193,728			828,560,712
Convenios	39,119,663	3%		42,887,851	4%	
Subsidios y Subvenciones (2)	841,140,267	73%		784,810,008	69%	
Ayudas sociales	933,798	0%		862,853	0%	
Otros Ingresos y Beneficios			44,757,544			65,260,072
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.	38,437,905	3%		30,711,498	3%	
Otros Ingresos Financieros	12,099,716	1%		10,289,439	1%	
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	-12,807,981	-1%		5,854,248	1%	
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	346,027	0%		347,561	0%	
Dif por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	1,577,652	0%		964,498		
Utilidades por Participación Patrimonial	2,758,215	0%		14,580,033	1%	
Otros Ingresos y Beneficios varios	2,346,009	0%		2,512,795	0%	
Total Ingresos y Otros Beneficios			1,175,042,666			1,142,372,926

1. Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados

Este rubro se integra principalmente por ingresos de Colegiaturas que se obtuvieron por inscripciones de nivel Licenciatura en los ciclos Enero-Mayo, Verano y Agosto-Diciembre, Maestría por los ciclos Enero-Abril, Mayo-Agosto y Septiembre-Diciembre y Doctorado de los ciclos Enero-Junio y Julio-Diciembre; así como otros ingresos cobrados en el Instituto e Ingresos de Entidades Auxiliares.

2. Subsidios y Subvenciones

De acuerdo con comunicación oficial de la Subsecretaría de Educación Superior e Investigación Científica de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado de Fondo Genérico por el ejercicio 2016 fue de \$ 472'963,065, adicionando al mismo los importes de \$1'895,416 de Carrera Docente, Fondo de Apoyo para Saneamiento

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Financiero y para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales 2016 Modalidad "A": Apoyo a Reformas Estructurales \$11'179,996, Modalidad "B" Reconocimiento de Plantillas \$585,490, Fondo de Apoyo para Saneamiento Financiero y para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales 2016 Modalidad "C": Saneamiento Financiero \$57'255,827, Apoyo Financiero para llevar acabo el desarrollo de acciones para cumplir compromisos contractuales con el personal \$10'404,592, destinando a la institución un total de \$ 554'284,386 del cual se obtuvo al cierre del ejercicio \$551'789,550.

El subsidio autorizado de Fondo Genérico por el ejercicio 2015 fue de \$463'830,096, adicionando al mismo los importes de \$4'468,535 de Carrera Docente, Fondo de Apoyo para Saneamiento Financiero y para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales 2015 Modalidad "A": Apoyo a Reformas Estructurales \$11'940,038, de Fondo de Apoyo para Saneamiento Financiero y para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales 2015 Modalidad "C": Saneamiento Financiero \$55'534,264, destinando a la institución un total de \$535'772,933.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio de 2016 la cantidad de \$261'747,229 del cual se obtuvo al cierre del ejercicio \$236'884,998. En 2015 el subsidio autorizado fue de \$237'559,960 del cual se obtuvo la cantidad de \$216'551,867.

El importe de los subsidios federales y estatales recibidos durante los ejercicios 2016 y 2015 fue por \$788'674,548 y \$752'324,800, respectivamente.

Adicionalmente se recibieron subsidios extraordinarios para programas o proyectos específicos como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) 2015	\$	\$ 8'124,287
- Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2016	36'938,780	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

- Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el tipo superior (PRODEP)	279,432	11'413,914
- Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior	1'218,166	3'574,053
- Fondo para Elevar la Calidad de la Educación Superior		9'372,954
	-----	-----
	\$ 38'436,378	\$ 32'485,208
	=====	=====

Gastos y Otras Partidas

Concepto	2016			2015		
	Importe	%	Total	Importe	%	Total
Gastos de Funcionamiento			1,061,386,638			1,030,728,938
Servicios Personales	786,658,613	66%		748,745,632	65%	
Materiales y suministros	81,036,722	7%		73,966,056	6%	
Servicios Generales	193,691,303	16%		208,017,250	18%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			31,254,358			28,223,085
Ayudas Sociales	31,244,658	3%		28,211,935	2%	
Donativos	9,700	0%		11,150		
Otros Gastos y perdidas Extraordinarias			100,710,188			87,482,775
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones	100,710,133	8%		87,483,166	8%	
Disminución de Inventarios	55	0%		-390	0%	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			0	0		0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por capitalizar		0%		0	0%	
Total Gastos y Otras Partidas			1,193,351,185			1,146,434,798

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales, que equivale al 66% del total de gasto que incluyen Remuneraciones al personal de carácter permanente y Remuneraciones adicionales y especiales como parte de las partidas más relevantes, además de Servicios Generales 16% en el cual se incluyen gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación como los conceptos más significativos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Recursos para proyectos específicos

El Instituto recibe subsidios extraordinarios que están destinados a un fin específico, por lo que se manejan y controlan en forma separada del subsidio de gasto corriente y se consideran como patrimonio temporalmente restringido a las aplicaciones acordadas en los convenios.

En el caso de aplicaciones para compras de activo fijo, una vez satisfechos los requisitos, estos activos son liberados de restricciones y pasan a formar parte del patrimonio no restringido.

Los subsidios recibidos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 son los siguientes:

PROFOCIE. Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas

PFCE. Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa.

PRODEP. Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior.

FONDO PYME. Fondo de Apoyo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa.

OFERTA EDUCATIVA. Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior.

FECEs. Fondos Extraordinarios de Apoyo a la Educación Superior, antes Modelo de Asignación Adicional (Fórmula CUIA).

Los recursos provenientes de estos programas, tuvieron su origen y se aplicaron como se menciona a continuación:

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

2016									
	<u>PROFOCIE</u>	<u>PFCE</u>	<u>PRODEP</u>	<u>PYME</u>	<u>OFERTA EDUCATIVA</u>	<u>MODELO DE ASIGNACION ADICIONAL</u>	<u>FONDO PARA ELEVARE LA CALIDAD</u>	<u>PROYECTOS CONVENIOS</u>	<u>TOTAL</u>
Recursos recibidos en el ejercicio:									
Aportaciones Organismos		36,938,780	279,432		1,218,166			13,290,138	51,726,516
Remanentes de años anteriores	11,289,108		19,994,925	(1,040,925)	10,066,928	-	5,973,085	6,364,519	52,647,641
Intereses ganados	181,986	277,138	568,284		338,729		58,878		1,425,015
Recursos disponibles	11,471,094	37,215,918	20,842,641	(1,040,925)	11,623,823	-	6,031,963	19,654,657	105,799,172
Reclasificación a patrimonio no restringido									
Menos: Recursos aplicados en:									
Gastos de proyectos	6,097,186	0	6,882,409	-	311,431	-	252,882	3,944,888	17,488,797
Compra de activos fijos	2,964,470		1,057,106	-	4,864,063	-	5,530,791	8,438,324	22,854,754
Traspaso	2,222,492		-	-				179,882	2,402,374
Recursos por aplicar al 31 de diciembre de 2016	\$ 186,946	\$ 37,215,918	\$ 12,903,125	\$ (1,040,925)	\$ 6,448,329	\$ -	\$ 248,290	\$ 7,091,563	\$ 63,053,247
2015									
	<u>PIFI</u>	<u>PROFOCIE</u>	<u>PRODEP</u>	<u>PYME</u>	<u>OFERTA EDUCATIVA</u>	<u>MODELO DE ASIGNACION ADICIONAL</u>	<u>FONDO PARA ELEVARE LA CALIDAD</u>	<u>PROYECTOS CONVENIOS</u>	<u>TOTAL</u>
Recursos recibidos en el ejercicio:									
Aportaciones Organismos		8,124,287	11,413,914		3,574,053		9,372,954	15,738,725	48,223,933
Remanentes de años anteriores	2,023,738	22,954,114	17,340,669	(1,040,925)	11,626,903	819,179		6,722,852	60,446,530
Intereses ganados	1,246	483,833	581,731		316,877		56,254	1,608	1,441,549
Recursos disponibles	2,024,984	31,562,234	29,336,314	(1,040,925)	15,517,833	819,179	9,429,208	22,463,185	110,112,011
Reclasificación a patrimonio no restringido									
Menos: Recursos aplicados en:									
Gastos de proyectos		12,194,865	8,164,883	-	39,472	-		5,301,756	25,700,975
Compra de activos fijos		8,484,647	1,176,506	-	6,230,612	-	3,456,123	10,470,866	29,818,754
Traspaso	2,024,984	(406,386)	-	-	(819,179)	819,179		326,044	1,944,641
Recursos por aplicar al 31 de diciembre de 2015	(0)	\$ 11,289,108	\$ 19,994,925	\$ (1,040,925)	\$ 10,066,928	\$ -	\$ 5,973,085	\$ 6,364,519	\$ 52,647,641

Los recursos por aplicar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 por \$63'053,247 y \$ 52'647,641 respectivamente, forman parte del patrimonio temporalmente restringido, de estos importes \$43'899,647 y \$24'329,740 en 2016 y 2015, se encuentran invertidos en fideicomisos específicos que se muestran en el activo y adicionados de anticipos entregados para distintos conceptos, así como disminuidos de aplicaciones pendientes de pago a proveedores suman el total de subsidios por aplicar.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2015

Integración de Subsidios Federales, Estatales y Propios
 Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016

Subsidios Federales (1)	\$ 554'811,859
Subsidios Estatales (1)	248'419,503
Recursos Propios	318'674,264
Subsidios Federales de Ejercicios Anteriores	27'432,866
Convenios con Organismos Federales	12'383,212

Total ejercido institucional partidas presupuestarias	\$ 1'161'721,704
	=====
Capitalización de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	(69'080,707)
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	100'710,188

Total de Gastos y Otras Partidas (2)	\$ 1'193'351,185
	=====

El detalle de la integración anterior se muestra en las siguientes tablas:

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2015

AÑO 2016

Subsidios federales ejercicio 2016

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Federal Ordinario	U006	Servicios Personales	E1A	276,453,074	273,958,238	276,453,074	0	El importe de apoyo financiero con recursos públicos federales extraordinarios no regularizables para llevar acabo el desarrollo de acciones para cumplir compromisos contractuales con el personal por \$2,494,836.00, fue recaudado al 19 de enero del 2017.
		Materiales y Suministros, Servicios Generales	E1A	206,914,583	206,914,583	206,914,583	0	
Carrera Docente Extraordinario	U040	Servicios Personales	ACD	1,895,416	1,895,416	1,895,416	0	
Fondo de Apoyo para el Saneamiento Financiero y la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales, Modalidad A Reformas Estructurales, Modalidad B Plantillas, Modalidad C Saneamiento Financiero.	U081	Servicios Personales	E1J, E1A	69,021,313	69,021,313	69,021,313	0	
Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	F1P	279,432	279,432			Este subsidio se acumula al saldo de la cuenta de PRODEP de ejercicios anteriores y se ejercerá posteriormente según autorizaciones.
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	S267	Servicios Personales	FBD	40,000	40,000		7,235,076	
		Materiales y Suministros		3,083,393	3,083,393		3,253,891	
		Servicios Generales		26,199,813	26,199,813		26,199,813	
		Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		7,615,574	7,615,574		500,000	
Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior	U079	Materiales y Suministros	F5T	202,493	202,493	122,292	80,201	
		Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		1,015,673	1,015,673	405,182	610,491	
Total Ejercido Subsidios Federales 2016				592,720,764	590,225,928	554,811,859	37,879,472	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Subsidios Federales ejercicios anteriores

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior 2014	U079	Materiales y Suministros	F3T			3,859		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles						
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior 2013	U079	Materiales y Suministros	F2T			19,568		
Fondo para la Ampliación de la Oferta Educativa de Nivel Superior	U079	Sevicios Generales	F1T					
		Inversión Pública				2,872,190		
Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas 2014	S245	Servicios Personales	FBB			7,300		
		Materiales y Suministros				42,745		
		Sevicios Generales				305,749		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				747,768		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F1P			421,864		
		Sevicios Generales				1,659,500		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				4,801,045		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,057,106		
Fondo para Elevar la Calidad de la Educación Superior	U067	Materiales y Suministros	F5E			252,882		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				5,530,791		
Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior	U079	Materiales y Suministros	F4T			174,104		
		Servicios Generales				11,177		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,567,123		
Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas	S245	Servicios Personales	FBC			229,693		
		'Materiales y Suministros				466,833		
		'Sevicios Generales				5,044,866		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				2,216,702		
Total Ejercido Subsidios Federales Años Anteriores				0	0	27,432,866	0	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Convenios con Organismos Federales

Convenios con Organismos Federales		Servicios Personales	IB2			404,310		* Se acumula el ejercido del Recurso de Subsidios Extraordinarios recibidos en el año 2015 y años anteriores.
		Materiales y Suministros				653,555		
		Sevicios Generales				1,178,385		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				1,708,639		
		Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				8,438,324		
Total Convenios con Organismos Federales				0	0	12,383,212	0	

Subsidio Estatal 2016

Subsidios Estatales 2016								
SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Estatal Ordinario		Servicios Personales	E1A	257,747,229	234,884,998	246,419,503	0.00	El importe de \$11,534,505.56, correspondiente a la primer quincena de diciembre 2016 fue recaudado al 19 de enero del 2017. Se cancelo según oficio correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2016 de Servicios personales cantidad de \$11,327,725.64.
		Materiales y Suministros		4,000,000	2,000,000	2,000,000	0.00	Se cancelo según oficio correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2016 de Materiales y Suministros la cantidad de \$2,000,000.00.
Total Subsidios Estatales 2016				261,747,229	236,884,998	248,419,503	0.00	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Recursos Propios 2016

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS		Servicios Personales	AUTOFINANCIABLE, NEGOCIOS, PROYECTOS DE DESARROLLO Y CONVENIOS			192,228,004		
		Materiales y Suministros				14,207,004		
		Sevicios Generales				41,249,060		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				24,744,675		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				36,344,969		
		Inversión Pública				9,900,552		
Total Recursos Propios				0	0	318,674,264	0	

- (1) La suma de Subsidios Federales y Estatales recaudados en el año 2016 es por la cantidad de \$827'110,926 la cual se detalla en el apartado II) Notas al Estado de Actividades, Ingresos de Gestión.
- (2) El Total de Gastos y Otras Partidas por \$1,193'351,185 la cual se detalla en el apartado II) Notas al Estado de Actividades, Gastos y Otra Partidas.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2015

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	-11,233,029.13	0.00	-11,233,029.13
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,097,892,838.73			0.00	1,097,892,838.73
Aportaciones	518,752,876.78			0.00	518,752,876.78
Donaciones de Capital	130,755,906.76			0.00	130,755,906.76
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	448,384,055.19			0.00	448,384,055.19
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		1,598,842,426.91	-4,061,871.44	53,383,572.72	1,648,164,128.19
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-4,061,871.44	0.00	-4,061,871.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		353,436,100.84		0.00	353,436,100.84
Revalúos		0.00		53,383,572.72	53,383,572.72
Reservas		1,245,406,326.07		0.00	1,245,406,326.07
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	1,097,892,838.73	1,598,842,426.91	-4,061,871.44	53,383,572.72	2,746,056,966.92
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	5,592,529.62			0.00	5,592,529.62
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	5,592,529.62			0.00	5,592,529.62
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		6,343,735.04	-18,308,519.05	0.00	-11,964,784.01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-18,308,519.05	0.00	-18,308,519.05
Resultados de Ejercicios Anteriores		-4,061,871.44		0.00	-4,061,871.44
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		10,405,606.48		0.00	10,405,606.48
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	1,103,485,368.35	1,605,186,161.95	-29,541,548.18	53,383,572.72	2,732,513,554.84

1. Donaciones de capital

Al cierre del ejercicio 2016 se presenta un incremento de 4.10% derivado principalmente obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM/ISIE) 2011 por \$400,000 del Laboratorio de alimentos y bebidas Unidad Nainari y con recursos SIDUR de convenio 2013 se realizó el suministro e instalación de pasto artificial para cancha de futbol soccer Unidad Navojoa por

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

\$3'631,476 y donaciones de equipamiento del proyecto Laboratorio Nacional en Sistemas de Transporte y Logística, así como de proveedores institucionales.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 5</u>
Efectivo	\$ 275,677	\$ 386,297
Bancos/Tesorería	39'731,957	18'449,907
Inversiones Temporales	363'207,972	376'820,721
Fondos con afectación específica	34'190,522	60'397,266
	-----	-----
	\$ 437'406,128	\$ 456'054,191
	=====	=====

En el ejercicio 2016 se realizaron adquisiciones por un monto de \$69'080,707 dentro del concepto bienes muebles e inmuebles y en el ejercicio 2015 dentro de dicho concepto se realizaron adquisiciones por un monto de \$146'020,959. A continuación se enlista el concepto y monto de bienes muebles e inmuebles:

	2016	2015
Concepto	Importe	
Mobiliario y Equipo de Administración	35,924,818	41,742,089
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,290,712	6,056,656
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,742,678	24,169,650
Equipo de Transporte	9,742,486	9,493,145
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,885,569	5,111,566
Bienes Inmuebles	266,503	23,196,709
Activos Intangibles	1,455,198	5,323,223
Inversión Pública	12,772,742	30,927,921
Total	69,080,707	146,020,959

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

En el ejercicio 2015 se presentaron movimientos en partidas y/o rubros que no afectan al efectivo, las principales partidas que afectaron al efectivo se presentan a continuación en la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Importes	
	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	92,451,435	62,986,623
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	100,710,133	87,483,166
Depreciación	100,253,898	86,500,872
Amortización de activo intangible	232,624	87,208
Incrementos en las provisiones	0	587,097
Deterioro de activos biológicos	223,611	307,988
Disminución de Inventarios	55	-390
Disminución de Inventarios de mercancías para ventas	55	-390
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-10,049,766	20,434,281
Remanentes de Ingresos de Ejercicios Anteriores	-12,807,981	5,854,248
Utilidades por participación patrimonial	2,758,215	14,580,033
Total	-18,308,519	-4,061,871

b) Notas de Memoria: cuentas de orden

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Contratos para inversión mediante proyectos para presentación de servicios y similares

Pasivo contingente, tiene por objeto el presentar el saldo del resultado de la Valuación Actuarial del plan de pensiones y prestaciones contingentes del personal del Instituto, el cual al cierre del ejercicio 2016 presenta un importe por \$88'242,122 correspondiente al dictamen 2015 y al cierre del ejercicio 2015 un importe de \$85'562,503 correspondiente al dictamen 2014.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Bien bajo contrato o concesión

Almacén de Consignaciones, tiene por objeto el registro del resguardo de mercancías en stock del Instituto, tales como materiales y papelería, siendo su saldo en los ejercicios 2016 y 2015 por \$ 10,781 y \$10,922.

Bien bajo contrato o concesión de la Entidad Auxiliar Librerías, al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 su importe es por la suma de \$32,869.

Cuentas por cobrar deudora

Colegiaturas por aplicar, tiene por objeto el registro de las colegiaturas incobrables; sin embargo, permite controlar y tener la recuperación de estas mismas, y en los ejercicios 2016 y 2015 cuenta con un saldo por \$40'073,223 y \$40'576,217, respectivamente.

Cuentas de cobro dudoso, tiene por objeto el registro de las cuentas de cobro dudoso tales como anticipos a empleados, su importe es por \$5'233,592 al cierre de los ejercicios 2016 y 2015, respectivamente. De igual manera cabe aclarar que su antigüedad data del ejercicio 2007.

Crédito Educativo por Aplicar, tiene por objeto el registro de cobro dudoso de cargos de crédito educativo; al cierre del ejercicio 2016 y 2015 se cuenta con un saldo de \$215,620, cuya antigüedad data del ejercicio 2010.

Documentos de cobro dudoso, tiene por objeto el registro de una deuda a cargo de Crédito y Ahorro del Noroeste, S.A.P. (CREANORO), que se originó en el año 1998, y quedó contabilizado en los ejercicios 2016 y 2015 por \$1, en cada uno de ellos.

Asesoría legal y financiera, tiene por objeto llevar el control de los gastos generados por litigios contra Scotiabank Inverlat, y su importe al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 es por \$19'725,433 y \$19'387,981, respectivamente.

Deudores por boletos, tiene por objeto el registro de las cuentas de cobro de la emisión de boletos de cada sorteo, y al cierre 2016 y 2015 su saldo es por \$3'623,460 y \$3'276,075, en cada uno de ellos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Subsidios no pagados deudora

Subsidios con recibo no pagados, tiene por objeto el presentar los Subsidios no pagados al cierre de cada ejercicio anual por Subsidios Estatales y Federales, tanto ordinarios como extraordinarios. Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 su saldo es por \$88'681,310 y \$59'465,460 respectivamente. El saldo del ejercicio 2016 se integra por Subsidio Federal Ordinario del 2012 \$6,685 y de Subsidio Estatal ordinario del 2011 \$7'480,053, 2012 \$51'978,722, 2014 \$8'207,757 y del 2015 \$21'008,093; y el saldo a 2015 se encontraba integrado por Subsidio Federal Ordinario del 2012 \$6,685 y de Subsidio Estatal ordinario del 2011 \$7'480,053 y del 2012 \$51'978,722.

Subsidios sin recibo no pagados, tiene por objeto el presentar los Subsidios no pagados al cierre de cada ejercicio anual por Subsidios Estatales y Federales tanto ordinarios como extraordinarios. Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 su saldo es por \$89'858,022 en ambos ejercicios. El saldo antes mencionado se encuentra integrado por Subsidio Federal Extraordinario Fondo para elevar la calidad por \$771,171 de 2011 y de Subsidio Estatal Ordinario 2012 \$4'920,183, 2013 \$34'166,666 y 2014 \$50'000,000.

Fondo de pensiones deudora

Fondo de Pensiones tiene por objeto el presentar los saldos del Fideicomiso en donde se llevan a cabo aportaciones Patronales, de los trabajadores y Subsidios Federales Extraordinarios, cuyos importes durante los ejercicios 2016 y 2015 fueron por \$775'871,649 y \$721'134,548 respectivamente.

FAM

Fondo de Aportaciones Múltiples tiene por objeto el presentar los saldos de Obras en proceso subsidiadas por ISIE, y su importe al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 es por \$59'807,714 y \$52'080,891 respectivamente.

SIDUR

Tiene por objeto el presentar los saldos de Obras en proceso subsidiadas por SIDUR, al cierre de 2015 contaba con un importe de \$3'631,476 y derivado de las activaciones en el ejercicio 2016 su saldo cerro en ceros.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del **Instituto Tecnológico de Sonora**, con cifras al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON), es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Fue constituido con fecha 11 de julio de 1955 con la denominación inicial de "Instituto de Estudios Superiores Justo Sierra", con el objeto de prestar educación a nivel medio superior, para que en 1973, se iniciara la educación a nivel superior con reconocimiento oficial. El 2 de octubre de 1976 se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora la Ley Orgánica que rige actualmente a la Institución.

Además de las actividades de educación, el ITSON lleva a cabo otras actividades para allegarse de recursos financieros, como son el desarrollo del fraccionamiento Los Misioneros, en cuyo proyecto se adquirieron 93 hectáreas de terreno con el objeto de urbanizarlo y fraccionarlo para su venta. Asimismo, realiza actividades de promoción como sorteos y otras actividades menores.

La Institución ha efectuado inversiones en las siguientes entidades, sobre las que se tiene un control e influencia significativa.

<u>Nombre</u>	<u>Relación</u>	<u>Porcentaje de tenencia accionaria</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Novutek, S.C.	Subsidiaria	99.97%	99.97%
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	Subsidiaria	50.00%	50.00%
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	Subsidiaria	99.00%	99.00%

A partir de los años 2006 a 2010 se realizaron aportaciones en infraestructura al fideicomiso del Parque Tecnológico de Software, el cual surgió a partir de una iniciativa tripartita del Instituto

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Tecnológico de Sonora (ITSON), el Gobierno Federal, Estatal y las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de Sonora, representadas por la Asociación TI Sonora, con el objeto de contribuir a la reconversión económica regional, a través de agregar valor a los productos y servicios e incrementar las oportunidades de inversión y empleo para la región y de esta manera apoyar a mejorar la calidad de vida de la sociedad.

El 22 de noviembre de 2012, se creó Fundación ITSON A.C., como organismo sin fines de lucro, con el objetivo de captar recursos provenientes de la sociedad sonorense para dar soporte a programas de Becas para estudiantes de escasos recursos.

2. Organización y Objeto de la Institución

Acorde al artículo segundo de la Ley Orgánica, el Instituto Tecnológico de Sonora tendrá por objeto:

- I. Participar en el proceso de creación, conservación, renovación y transmisión de la cultura;
- II. Promover en sus integrantes una formación armónica y equilibrada;
- III. Preparar los profesionales de nivel superior requeridos por el desarrollo del Estado y del País;
- IV. Realizar labores de investigación científica y tecnológica;
- V. Extender los beneficios de la ciencia y de la tecnología hacia la comunidad;
- VI. Los demás que señalan esta ley y sus reglamentos

Es una Institución creada por decreto del Estado de Sonora cuyo objeto es la enseñanza de nivel superior, autorizado para recibir donativos deducibles en términos de la Ley. Es una persona moral con fines no lucrativos, sus obligaciones fiscales son retener y enterar el impuesto sobre la renta a cargo de terceros, pago definitivo de Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) por alimentos chatarra no básico y entero de retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Para su operación cuenta con una Rectoría ubicada en Cd Obregón Sonora, conformada en seis campus académicos ubicados en Cd Obregón: Campus Obregón y Náinari, un campus en Guaymas y otro en Empalme y en Navojoa: Campus Centro y Sur. Las dependencias académicas y de apoyo son: Vicerrectorías, Direcciones, Departamentos, Coordinaciones, Comisiones, y las demás que se consideren necesarias y apruebe el Consejo Directivo

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Se tienen constituidos varios fideicomisos para asegurar la permanencia, continuidad y buena marcha de la Institución en años futuros. Están restringidos exclusivamente a los fines que se mencionan en la **Nota de Desglose 6** y las operaciones son autorizadas por un Consejo Directivo y gestionadas por un Comité Técnico.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto a partir del año 2013 desarrolló un proyecto para implementar en el sistema de información financiera las disposiciones y medidas encaminadas a dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando sus prácticas de registro de información financiera conforme a normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Para el registro de las operaciones financieras, la Institución adopta el catálogo de cuentas homologado al 5° nivel emitido de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para generar la información financiera acorde a los lineamientos establecidos por la propia Ley. A partir del ejercicio 2014, el registro de ingresos y gastos se realiza en base a devengado. Actualmente continúa el proceso de consolidación del sistema de información para la emisión de información financiera.

En forma supletoria el Instituto adopta de acuerdo con sus necesidades de control e información financiera las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

4. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Reconocimiento de ingresos

Subsidios federales y estatales

Los subsidios federales y estatales se registran contablemente sobre la base de importes recaudados. Si al cierre del ejercicio no se ha depositado, estos no se registran en la cuenta de ingresos correspondiente, pero si en la cuenta de acreedores diversos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Colegiaturas

Los ingresos por colegiaturas y cursos se reconocen al inicio del curso o semestre, reconociéndose como cuenta por cobrar.

Servicios y mercancías

Los ingresos por ventas se reconocen en el momento en que se transfiere a los clientes la propiedad de los productos, lo cual sucede cuando estos reciben y aceptan dichos productos, y en cuanto a los servicios, el ingreso se reconoce dependiendo de su clasificación.

Efectos de la inflación en estos estados financieros

De conformidad con lo dispuesto en la NIF B-10, Efectos de la Inflación, la elaboración de los estados financieros de 2016 y 2015 se efectuó como sigue:

No se reconocieron los efectos de la inflación por el ejercicio 2016, puesto que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales de 2014 a 2016 no fue superior a 26%, lo que la referida norma califica en entorno económico no inflacionario.

Los porcentajes de inflación de los tres ejercicios de 2013 a 2015 y de 2014 a 2016 fueron del 10.52% para los primeros y del 9.87% para los segundos, por lo que se ha operado dentro de un entorno económico no inflacionario. El reconocimiento de los efectos de la inflación se presentará en adelante sólo si se rebasa el 26% mencionado con anterioridad.

Operaciones en el extranjero

Las operaciones en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias que resultan entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, y las derivadas de la conversión de los saldos en monedas extranjeras al tipo de cambio de la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados.

En la **Nota de Gestión 5** se muestra la posición en moneda extranjera al final de cada ejercicio y los tipos de cambio utilizados en la conversión de estos saldos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Inversiones en acciones

Se consideran aquellas en las cuales el Instituto mantiene una inversión permanente en el capital en sociedades y se valúan por el método de participación.

Inventarios y estimación para inventarios de lento movimiento y obsolescencia

Los inventarios se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios. El monto presentado en los estados financieros no excede al valor de realización de los mismos.

El Instituto no acostumbra determinar una estimación para obsolescencia de inventarios. En caso de determinarse que existe este hecho, se aplican contra los resultados del ejercicio en que esto suceda.

Programa de beneficios por separación

En la Ley Federal del Trabajo se establece, entre otras, la obligación de efectuar determinados pagos a trabajadores que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias o cumpliendo diversos requisitos; así como el pago de las obligaciones señaladas en los contratos de trabajo.

El Instituto tiene establecido un plan de pensiones en beneficio de su personal.

Las reglas de operación del plan de pensiones consisten en la posibilidad de retiro al cumplir 60 años de edad, con una antigüedad mínima de 20 años, con pago en este caso del 50% de su salario regulador, cantidad que se va incrementando a mayor antigüedad hasta alcanzar el 100% con 30 años de servicio. Los trabajadores aportan un 8% de su sueldo incluyendo la prima de antigüedad y el Instituto efectúa las aportaciones correspondientes al 14% de los conceptos descritos anteriormente.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, el Instituto registró en gastos por este concepto la cantidad de \$31'783,811 y \$30'415,294, respectivamente.

Como se señala en las **Notas al Estado de Actividades**, el Gobierno Federal entregó en 2016 y 2015 al Instituto la cantidad de \$11'179,996 y \$11'940,038 respectivamente, provenientes del Fondo de Apoyos para Saneamiento Financiero y la Atención a Problemas Estructurales de las UPES (jubilaciones y pensiones). El importe mencionado, adicionado de las aportaciones propias

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

del Instituto y del personal, ascienden a \$775'871,649 y \$721'134,548 al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el cual se controla a través de contabilidad independiente.

El estudio de los cálculos actuariales se apegan a los lineamientos que establece el Boletín NIF D-3 "Beneficios a los empleados"; el plan de pensiones al 31 de diciembre de 2015 se integra de la forma siguiente:

	<u>Retiro</u>		<u>Terminación</u>	
A) Obligación por beneficios definidos				
OBD al inicio del año				
Retiro	\$ 592'616,247		\$ 167'926,296	
Terminación	-	\$ 592'616,247	-	\$ 167'926,296
Costo laboral del servicio actual				
Retiro	19'871,645		-	
Terminación	-	19'871,645	10'811,189	10'811,189
Costo financiero				
Retiro	53'638,804		-	
Terminación	-	53'638,804	15'080,877	15'080,877
Pagos al personal		18'914,191		1'031,690
Pérdida o (ganancia) actuarial		2'400,998		2'129,243
		-----		-----
OBD al final del año		649'613,503		194'915,915
B) Activos del plan				
Activos al inicio del año		517'468,324		146'632,056
Rendimiento		46'356,852		13'121,807
(Pérdida) o ganancia actuarial		(9'127,222)		6'682,731
		-----		-----
Activo al final del año		554'697,954		166'436,594
C) Pasivo / (activo) neto proyectado				
Obligación por beneficios definidos				
Retiro	649'613,503		-	
Terminación	-	649'613,503	194'915,915	194'915,915
Partidas pendientes de amortizar				
Retiro	35'152,747	-	-	-
Terminación		35'152,747	-	-
	-----		-----	
Fondo segregado		554'697,954		166'436,594
		-----		-----
		59'762,802		28'479,320

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

D) Pasivo / (activo) neto proyectado

Pasivo / (activo) neto proyectado inicial				
Retiro	47'901,567		-	
Terminación	-	47'901,567	21'294,240	21'294,240
	-----		-----	
Costo neto del periodo				
Retiro	30'775,426		-	
Terminación	-	30'775,426	8'216,770	8'216,770
	-----	-----	-----	-----
Aportación al fondo				
Adopción NIF D3 rev. Utilidades Retenidas	-		-	-
Adopción NIF D3 rev. en ORI	-		-	-
Pagos a participantes con cargo al pasivo	18'914,191			1'031,690
		-----	-----	-----
Pasivo / (activo) neto proyectado final	\$ 59'762,802		\$ 28'479,320	
	=====		=====	

El cálculo actuarial del ejercicio 2016 se encuentra en proceso.

Uso de estimaciones

La formulación de los estados financieros de conformidad con normas de información financiera, requiere la aplicación de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. Los resultados que finalmente se obtengan pueden ser diferentes de las estimaciones efectuadas.

Inversiones en valores

Se adquieren con la finalidad de realizarlos en el corto plazo. Se valúan a su precio razonable.

Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y esta pueda ser estimada de manera razonable.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

El Instituto registra los pasivos contingentes solo cuando derivado de la probabilidad de la salida de recursos reconoce una provisión. También, los compromisos solamente se reconocen cuando se genera una pérdida.

Antigüedad de saldos del Pasivo a Corto Plazo		
Ejercicio 2016	Total	Menor de un año
(pesos corrientes)		
Pasivo		
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	6,636,872	6,636,872
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,271,659	9,271,659
Contratista p/Obra Pública	239,849	239,849
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15,521,511	15,521,511
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,016,014	35,016,014
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	908,135	908,135
Otros Pasivos a Corto Plazo	-40,373	-40,373
Total Pasivo	67,553,667	67,553,667

5. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Este renglón se integra como sigue:

		Cifras en dólar USA		Cifras en Euros	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo	Dlls. 436,186	Dlls. 330,057	Eur 981	Eur 0	
Pasivo	(1,483)	(25,320)	(0)	(0)	
	-----	-----	-----	-----	-----
Posición larga	Dlls. 434,703	Dlls. 304,737	Eur 981	Eur 0	
	=====	=====	=====	=====	=====

Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores en dólares USA a moneda nacional fueron de \$20.6640 y \$17.3398 por dólar al 31 de diciembre de 2016 y 2015,

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

respectivamente. El tipo de cambio de los Euros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es de \$21.8788 y \$18.7873 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 el Instituto tuvo las siguientes operaciones denominadas en moneda extranjera.

	<i>Dólares</i>		<i>Euros</i>		<i>Franco Suizo</i>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios personales	1,684	893				
Compra de suministros y materiales	149,050	152,486	235	410		
Servicios generales	394,338	224,974	2,446	712		1,400
Ayudas sociales	10,157	33,817				
Compra de activos fijo	214,759	519,641	8,004	21,785		
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	769,988	931,811	10,685	22,907	-	1,400
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Las operaciones en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en moneda extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias que resultan entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, y las derivadas de la conversión de los saldos en monedas extranjeras al tipo de cambio de la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados.

Actualmente el Instituto no cuenta con un seguro de protección de riesgo por cobertura bancaria, dado que son reducidas las operaciones que realiza en moneda extranjera

6. Reporte analítico del activo

Propiedades, planta y equipo

Los importes capitalizables, valores activados de bienes y la actualización de valores de inmuebles se encuentran en la **Nota de Desglose 9**.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Gastos capitalizados

Concepto	2016	2015
	Importe	
Mobiliario y Equipo de Administración	35,924,818	41,742,089
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,290,712	6,056,656
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,742,678	24,169,650
Equipo de Transporte	9,742,486	9,493,145
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,885,569	5,111,566
Bienes Inmuebles	266,503	23,196,709
Activos Intangibles	1,455,198	5,323,223
Inversión Pública	12,772,742	30,927,921
Total	69,080,707	146,020,959

Al cierre del ejercicio 2016 además de lo relacionado en el cuadro anterior, se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM/ISIE) 2011 por \$400,000 del Laboratorio de alimentos y bebidas Unidad Náinari y con recursos SIDUR de convenio 2013 suministro e instalación de pasto artificial para cancha de futbol soccer Unidad Navojoa por \$3'631,476, de igual manera se capitalizo el equipamiento del proyecto Laboratorio Nacional en Sistemas de Transporte y Logística, y proveedores institucionales. Así mismo se aplicaron bajas de activos por obsolescencia.

En el ejercicio 2015 se capitalizaron equipo de cómputo, mob. y eq. audiovisual y comunicación, así como mob eq de oficina por \$867,130 dichos activos fueron adquiridos con recurso FAM/ISIE, activaciones por \$1'135,872 de equipo de cómputo y Mob. y eq. audiovisual y de comunicación adquiridos con recurso FAM/ISIE, se activaron \$1'434,030 de equipo de cómputo NOVUTEK, así como obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM/ISIE) por \$31'402,000 del Edificio para aulas y cubículos de maestros unidad Náinari y el Edificio de aulas Unidad Navojoa Sur, así como de recursos de SIDUR de convenio 2013 por \$15'445,142 para ampliación de Biblioteca Guaymas, remodelación Biblioteca Obregón, remodelación Biblioteca Navojoa, rehabilitación canchas de tenis Guaymas y construcción cancha de futbol rápido Unidad Guaymas. Así mismo se informa que el valor activado en el ejercicio (incluido en el cuadro anterior) construido por el Instituto asciende a \$30'927,921.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Riesgos en inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el Instituto ha operado con instrumentos financieros de papel y fondos de valores gubernamentales.

Las principales variaciones en el activo respecto de inversiones en valores se encuentran en la **Nota de desglose 1**; respecto de inversiones en empresas de participación mayoritaria se identifican en la **Nota de desglose 7**; y en relación al patrimonio se encuentran en la **Nota III Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**.

7. Fideicomisos, mandatos y análogos

Se tienen constituidos varios fideicomisos para asegurar la permanencia, continuidad y buena marcha de la Institución en años futuros. Están restringidos exclusivamente a los fines que se mencionan en la **Nota de desglose 6** y las operaciones son gestionadas por un Comité Técnico y autorizadas por el Consejo Directivo.

Dentro de los Fideicomisos, Mandatos y Análogos, el Instituto cuenta con Fondos de Inversión de Recursos Propios y Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios, los cuales se integran de la siguiente forma:

<i>Fondos de Inversión de Recursos Propios</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones.	274'659,269	290'452,192
Fideicomiso para contingencias.	173'684,820	167'036,327
Fideicomiso para desarrollo académico.	65'584,069	65'737,995
Fideicomiso para infraestructura.	22'915,143	46'426,636
	<u>536'843,301</u>	<u>569'653,150</u>

Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios

Fideicomiso Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP	13'097,327	20'704,549
--	------------	------------

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Fideicomiso de PROFOCIE 2015 y PFCE 2016	30'802,320	
Fideicomiso de PROFOCIE 2014 (antes PIFI)		3,625,191
	<u>43'899,647</u>	<u>24,329,740</u>
Total	<u>580,742,948</u>	<u>593,982,890</u>

8. Reporte de la Recaudación

Respecto del análisis del comportamiento de recaudación se puede ver su desglose en el apartado **II Notas al Estado de Actividades**

Respecto de los subsidios federales ordinarios y extraordinarios se obtuvo un 99% de recaudación. De los subsidios provenientes del Ejecutivo Estatal se tuvo una recaudación del 95%.

9. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Nada que reportar en este apartado.

10. Calificaciones Otorgadas

Nada que reportar en este apartado.

11. Procesos de mejora

Existen procesos de soporte documentados, los cuales se encuentran en el Sistema de Gestión de la Calidad del Instituto y se ha definido en cada uno de ellos sus políticas aplicables a cada proceso; para con ello crear las capacidades para mejorar la calidad y la eficacia en la entrega de servicios y/o productos, así como para rendir cuentas claras sobre la administración de los recursos públicos y la efectividad de las acciones.

Actualmente el Instituto continúa con la configuración del sistema de información orientado al cumplimiento de los requisitos y lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

12. Información por segmentos

El Instituto inicia operaciones con Contabilidad de Fondos en el año 1998 en apego a una iniciativa del Gobierno Federal para consolidar una contabilidad especial para las instituciones de educación superior a través del Programa para la Normalización de la Información Administrativa (PRONAD), en la cual se clasifican los recursos en fondos según los fines diversos para los que fueron otorgados y presentando informes de las actividades y objetivos especificados por los otorgantes del recurso, pero tomando en cuenta la reglamentación y las limitaciones internas y externas que tenga la institución. Los propósitos de esta contabilidad principalmente son: rendir cuentas sobre el destino de los recursos a las fuentes de financiamiento; el control de activos a través de un segmento financiero de registro; proveer información para la planeación y presupuestación para una mejor administración; proporcionar información financiera por periodo, segmentada acorde al origen de los recursos, entre otros.

Derivado de lo anterior, el registro de las operaciones se lleva a cabo al valor que tienen al momento de su realización, clasificándose por tipo de fondo (genérico, específico u otro), con base al modelo de contabilidad por fondos propuesto por la Secretaría de Educación Pública para las instituciones de educación superior, el que tiene como propósito primordial controlar el origen y destino de los recursos, así como, identificar las restricciones para su uso, establecidas por los otorgantes de los recursos.

13. Partes relacionadas

La Institución ha efectuado inversiones en las entidades descritas en la **Nota de Gestión 1**, sobre las que se tiene un control e influencia significativa.

14. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

Bajo Protesta de decir la verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos; estos son autorizados por el Director de Recursos Financieros de la Institución, para su emisión el 15 de marzo de 2017. Estos estados financieros serán sometidos a la consideración del H. Consejo Directivo para su análisis, y, en su caso, posterior aprobación. Este órgano tiene la facultad de aprobar o modificar los estados financieros adjuntos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

d) Notas de Información Presupuestaria

CPCA-II-10 Estado Analítico de Ingresos

La máxima autoridad del Instituto Tecnológico de Sonora es el Honorable Consejo Directivo quien es el que autoriza el presupuesto de la Institución en forma general y no particular basándose en sus necesidades; en el transcurso del año pueden presentarse aumentos o disminuciones en autorizaciones de presupuesto, las cuales no impactan de manera directa en la estructura programática ya que ésta se define a principios del ejercicio.

En el mes de diciembre de 2015 por medio de dictamen el Consejo Directivo autorizó el presupuesto aprobado para el ejercicio 2016 por un monto de \$1'020'973,666, para el primer trimestre de Cuenta Publica fue \$1'269'067,534; para el mes de abril se presentó una modificación al presupuesto institucional, que incluye ampliación al gasto de servicios personales, presupuestos relacionados con los Negocios Institucionales, los recursos extraordinarios y los servicios prestados por dependencias de la Institución, por un monto de \$1'298'952,808; para el mes de mayo se incrementó a un modificado por \$1'369'118,070, debido principalmente a recursos federales extraordinarios recibidos, aumento en proyectos de desarrollo en el área académica y administrativa y convenios de servicios. Se autorizó un modificado al mes de diciembre por un monto de \$1'433'421,558 el cual incluye proyectos de los servicios prestados por dependencias de la Institución, convenios de servicios, proyecto de desarrollo en las áreas de apoyo y Recursos Federales extraordinarios.

Para el informe del cuarto trimestre se presentó un modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'434'370,990 por la incorporación de proyectos de servicios. Para el informe de cierre 2016 se presenta un modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'391'724,854

La variación positiva de los rubros Aprovechamientos, Ingresos por venta de bienes y servicios, Participaciones y Aportaciones, así como Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES, se debe principalmente a la aplicación de reservas institucionales, ingresos que se recabaron en las diversas áreas institucionales por la prestación de servicios o convenios de servicios celebrados con terceros, también a que se recaudaron los recursos por Subsidios.

La variación negativa del rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES, se debe a que no se recaudó lo programado en el año.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

En el Estado Analítico de Ingresos la columna de Ingresos Recaudados Acumulados por un importe total de \$1'396'279,664 no se generó de manera automática del sistema, esto debido a que el formato está en desarrollo.

CPCA -II-10-A Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF

El presupuesto aprobado por el Consejo Directivo para el ejercicio 2016 por un monto de \$1'020'973,666 presenta modificaciones que se realizaron durante el año, considerando un presupuesto para el cierre del mes de Diciembre por la cantidad de \$1'391'724,854, el cual, se divide en Ingresos de Libre Disposición por \$1'259'949,177 siendo principalmente de ingresos por colegiaturas, proyectos de desarrollo, convenios celebrados con terceros, servicios prestados en la institución así como recursos ordinarios del gobierno Federal y Estatal; y \$131'775,677 de Transferencias Federales Etiquetadas, es decir, recursos extraordinarios por parte del Gobierno Federal

CPCA-II-10-B Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Ingresos contables no presupuestarios

A continuación se detallan los Ingresos Contables no Presupuestarios del ejercicio 2016:

- \$12,807,980	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores
346,027	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos
1,577,652	Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes
2,758,215	Utilidades por Participación Patrimonial
2,346,009	Otros Ingresos y Beneficios Varios
- \$5,780,077	

El importe de -\$12'807,980 correspondiente a los subsidios y remanentes por ejercer se deben al neto de registros de proyectos con recursos específicos o etiquetados los cuales son otorgados para que se realicen de manera continua por lo que alguno de dichos proyectos podrían llegar a cruzar ejercicios.

El concepto de utilidades en participación patrimonial incluye lo de partes relacionadas, S.C. por un importe de \$1'942,178, el cual se detalla en **Nota de Desglose no. 7**.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Ingresos presupuestarios no contables

A continuación se detallan los Ingresos presupuestarios no contables del ejercicio 2016:

\$212,925,414	Recursos propios de años anteriores
40,334,745	Recursos propios de Fideicomisos
\$253'260,159	

El importe de \$212'925,414 se refiere a recursos captados en años anteriores y en 2016 se incluyen como parte del techo financiero del presupuesto de egresos 2016 como Fondos de Inversión Institucionales. El importe de \$40'334,745 se compone de \$3'500,000 del Fideicomiso Infraestructura el cual está destinado para la construcción de espacios físicos que permitan atender los requerimientos de infraestructura en sus Campus ubicados en las unidades académicas de Cd. Obregón, Navojoa, Guaymas y Empalme, en el Estado de Sonora, la cantidad de \$7'000,000 del Fideicomiso Desarrollo Académico, el propósito de este fideicomiso, es financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura a través de la formación de profesionales investigadores y técnicos útiles a la sociedad, incrementando la calidad de los alumnos que ingresan, se forman y egresan de la Institución, y el importe de \$29'834,745 del Fideicomiso del fondo de pensiones el cual tiene como propósito garantizar en forma oportuna, las aportaciones patronales necesarias para los fondos de pensiones y primas de antigüedad que tiene establecido en beneficio de sus trabajadores.

CPCA-II-11 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)

CPCA-II-11-A Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF Clasificación por Objeto de Gasto

CPCA-II-B Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por tipo de Gasto)

CPCA-II-11-B1 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Por Unidad Administrativa

CPCA-II-11-B1.1 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF, Por Unidad Administrativa

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

CPCA-II-11-B2 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Clasificación Administrativa (Por Poderes)

CPCA--II-11-B3 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Clasificación Administrativa (Por Tipo de Organismos o Entidad Paraestatal)

CPCA-II-C Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Unidad Administrativa, Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

CPCA-II-C.1 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Detallado-LDF, Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

CPCA-II-D Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Por partida del Gasto

CPCA-II-E Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF, (clasificación de Servicios Personales por categoría)

Para los formatos listados anteriormente, la máxima autoridad del Instituto Tecnológico de Sonora es el Honorable Consejo Directivo quien es el que autoriza el presupuesto de la Institución en forma general y no particular basándose en sus necesidades; en el transcurso del año pueden presentarse aumentos o disminuciones en autorizaciones de presupuesto, las cuales no impactan de manera directa en la estructura programática ya que ésta se define a principios del ejercicio.

En el mes de diciembre de 2015 por medio de dictamen el Consejo Directivo autorizó el presupuesto aprobado para el ejercicio 2016 por un monto de \$1'020'973,666, para el primer trimestre de Cuenta Publica fue 1'269'067,534; para el mes de abril se presentó una modificación al presupuesto institucional, que incluye ampliación al gasto de servicios personales, presupuestos relacionados con los Negocios Institucionales, los recursos extraordinarios y los servicios prestados por dependencias de la Institución, por un monto de \$1,298,952,808; para el mes de mayo se incrementó a un modificado por \$1'369'118,070, debido principalmente a recursos federales extraordinarios recibidos, aumento en proyectos de desarrollo en el área académica y administrativa y convenios de servicios. Se autorizó un modificado al mes de diciembre por un monto de \$1'433'421,558 el cual incluye proyectos de los servicios prestados por dependencias de la Institución, convenios de servicios, proyecto de desarrollo en las áreas de apoyo y Recursos Federales extraordinarios.

Para el informe del cuarto trimestre se presentó un modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'434'370,990 por la incorporación de proyectos de servicios. Para el informe de cierre 2016 se presenta un modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'391'724,854

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

Además es importante mencionar que derivado de la operación de las áreas institucionales es necesario realizar traspasos presupuestales principalmente entre los capítulos 2000 de Materiales y suministros, 3000 Servicios generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. Lo anterior genera variaciones en estos capítulos, más no en el presupuesto total.

Se informa que dentro del concepto de subejercicio por \$230'003,150 se encuentra un estatus de comprometido un 44% de obras en proceso y de bienes y servicio en trámites de adjudicación el cual concluirá su proceso de pago el año siguiente, cabe aclarar que el 56% restante su origen es proyectos multianuales y de recursos propios que formaron parte del presupuesto de egresos 2016.

CPCA-II-11-B3 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Clasificación Administrativa, Por Tipo de Organismo o Entidad Paraestatal.

Nada que presentar en este apartado, no aplica para Entes Públicos.

CPCA-II-F Conciliación Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos presupuestarios no contables

El total de egresos presupuestarios por la adquisición de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles y de inversión pública es por \$69'080,706 los cuales se capitalizaron.

Egresos contables no presupuestarios

En los gastos contables no presupuestarios se encuentran integrados por la depreciación al 31 de diciembre 2016.

CPCA-II-12 Endeudamiento Neto

Acorde a nuestro Estado de Situación Financiera el Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

CPCA-II-13 Intereses de la Deuda

Acorde a nuestro Estado de Situación Financiera el Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

e) Notas de Información Programática

CPCA-III-14 Gasto Por Categoría Programática

En la clasificación del Gasto Por categoría Programática se aplicó en los siguientes conceptos:

- Sujetos a Reglas de Operación se integran por subsidios Federales Ordinarios y Extraordinarios.
- Otros Subsidios se integran por los subsidios Estatales Ordinarios y Extraordinarios.
- Prestación de Servicios Públicos se integran por los Recursos Propios.

CPCA-III-15 Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos (Gasto por Categoría Programática)

CPCA-III-15-A Programa Operativo Anual, Resumen de Indicadores por Unidad Ejecutora

CPCA-III-15-B Matriz de Indicadores de Resultados

De los tres formatos anteriores se adjuntan reportes de indicadores.

CPCA-III-16 Gasto por proyectos de Inversión.

El gasto por proyectos de inversión que se enlista es lo ejercido al 31 de diciembre de 2016 en los diferentes edificios académicos-administrativos de la institución.

f) Notas de Información Complementaria

CPCA-IV-17 Indicadores de Postura Fiscal

En el apartado de ingresos devengados y recaudados se incluyen recursos de años anteriores (Fondos de Inversión).

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

CPCA-IV-17 -A Balance Presupuestario-LDF

Se presenta la información en el formato correspondiente.

CPCA-IV-18 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

En la cuenta 0211753366 de Banorte, se depositan y ministran los recursos federales ordinarios y extraordinarios transferidos al Instituto, de las cuales, se envía el recurso necesario para cubrir las cuentas bancarias de nóminas, así como a las cuentas correspondientes para el pago a proveedores por bienes y servicios suministrados a la institución.

En la cuenta 0421862955 de Banorte, se deposita el recurso del Convenio de apoyo para el saneamiento financiero, modalidad "C" para cubrir el pago de ayuda vacacional, bono para despensa, bono navideño y apoyo para útiles escolares pactadas en contrato colectivo de trabajo.

En la cuenta 0421857719 de Banorte, se deposita el recurso del Convenio de apoyo financiero en el marco del Programa de Expansión de la Educación Media Superior y Superior 2016 para el pago a proveedores, materiales y equipo.

En la cuenta 0212676266 de Banorte, se deposita el recurso del Convenio de apoyo a Reformas Estructurales para el fortalecimiento al Fondo de Pensiones Institucional.

En la cuenta 0475259222 de Banorte, se deposita el recurso del Convenio de apoyo financiero para llevar a cabo el desarrollo de acciones para cumplir compromisos contractuales con el personal, para el pago de nóminas y prestaciones.

En la cuenta 0108575649 de Bancomer, se deposita el recurso del Convenio de apoyo en el marco del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa para cubrir equipamiento y gastos relacionados.

En la cuenta 0448654573 de Bancomer, se deposita el recurso del Convenio de apoyo en el marco del Programa para el Desarrollo del Profesional Docente, para pago de becas y gastos relacionados para el crecimiento del profesorado.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2016

CPCA-IV-19 Relación de Bienes que Componen su Patrimonio

El listado de bienes muebles e inmuebles se integra por el valor en libros al 31 de diciembre 2016.

CPCA-IV-20 Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

No aplica para el Ente público ya que no cuenta con estos tipos de contratos.

Mtra. Luz Marisa Meza Iribé
Directora de Recursos Financieros

Dra. María Mercedes Meza Montenegro
Vicerrectora Administrativa