

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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
- f) Estado Analítico del Activo
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- h) Informe sobre Pasivos Contingentes

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2019, del Instituto Tecnológico de Sonora.

a) Notas de Desglose

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

Nota 1. Este rubro se integra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo	\$ 299,350	\$ 281,833
Bancos/Tesorería	51'563,750	15'523,214
Inversiones Temporales	48'859,409	79'761,805
Fondos con afectación específica	13'119,631	16'484,042
	-----	-----
	\$ 113'842,140	\$ 112'050,894
	=====	=====

Este rubro se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez. Estos últimos con vencimientos no mayor a 90 días, y valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe similar al valor de mercado.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Las inversiones temporales se integran según Anexo B, desglose de saldo en Bancos e Inversiones.

En cuanto a los Fondos con afectación específica se encuentran integrados por varios proyectos los cuales se desglosan de la siguiente forma:

	Fondos Especificos	Institución Bancaria	Cuenta bancaria	Saldo 2019	Saldo 2018	Tipo de recurso
1	Programa de Mejoramiento del Profesorado	BANCOMER	0448654573	164,046	164,029	Federal
2	Certificación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior (CERTIDEMS 2017)	BANORTE	0593062616	27,220	27,220	Propio
3	Diseño de una planta piloto y equipo base para el escalamiento del proceso de biotransformación de cáscara de camarón	BANCOMER	0191390031	81,327	81,327	Propio
4	Complemento convenio FINAFIM/C7FM7CPO7ITS72272014-Siguiente Nivel	BANCOMER	0100996998	345,811	345,811	Propio
5	Obtención de Quitosano y sus Derivados para uso agrícola y en alimentos	BANCOMER	0100995649	3,652,368	3,737,286	Propio
6	Desarrollo de Biomateriales de Quitosano para el tratamiento de lesiones de la piel y sus ensayos in vitro	BANCOMER	0101214918	1,049	1,049	Federal
7	Apoyo a Madres mexicanas Jefas de Familia para Fortalecer su Desarrollo Profesional	BANCOMER	102827905		95,000	Federal
8	Complemento Convenio FI-IAP-ITSON-8-2015 Siguiente Nivel	BANCOMER	0102335565	1,339,618	1,364,451	Propio
9	Capacitación y Asistencia Técnica a Indígenas del CDI 2015	BANCOMER	0103457540	293,010	293,010	Propio
10	El papel de escenarios experimentales de cambio climático en la agricultura de temporal de regiones semiáridas: evaluación de incrementos de temperatura y reducción de precipitación en el rendimiento y desempeño de frijol y maíz temporal	BANCOMER	0103859649	24,426	189,246	Propio




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

11	Efecto de la salinidad del agua de riego en híbridos de higuera utilizando una planta desalinizadora	BANCOMER	0104630092	170,661	170,661	Propio
12	Programa Integral de Diseño e Innovación para diversificación y diferenciación de servicios y productos de MIPYMES del sector agroindustrial de Sonora, para incrementar su competitividad y productividad, transfiriendo mejores prácticas reconocidas internacionalmente del Project Management Institute.	BANCOMER	0111211455	384	384	Federal
13	Identificación de las vacas holstein genéticamente resistentes al estrés calórico durante el verano en el estado de Sonora, a través de tecnologías moleculares	BANORTE	0852819339	16,365	16,365	Federal
14	Implementación de una Nueva Tecnología para el Desarrollo de Productos Comerciales a Partir de Paja de Trigo (Fundación Sonora)	BANORTE	0888304496	56,823	70,154	Federal
15	Producción piloto de enzimas de alta eficiencia para la bioconversión de quitina en productos de valor agregado: diseño de un bioreactor modulable para la reducción de operaciones unitarias	BANORTE	0896752533	284,435	284,435	Propio
16	Seguimiento de una parcela en producción de sorgo regada mediante surcos alternos y riego intermitente en el ITSON	BANORTE	0897093907	53,779	53,779	Propio
17	CFL-2G Encendedor Líquido de Carbón en Asadores a partir de Biodiesel	BANORTE	0899134831	41,274	41,274	Propio
18	Proceso de Biotransformación de la cáscara de camarón en productos derivados de la quitina	BANORTE	0212252437	1,495,547	1,495,547	Propio
19	Diplomado en competencias	BANORTE	0218868522	1,158,192	1,490,049	Federal
20	Proyecto Seguimiento de una parcela de producción	BANORTE	0225966426	50,712	50,712	Propio
21	Realización de un Estudio, Metodología y Modelo para Implementar un Centro de Validación, Normalización y Acreditación de Pruebas para Componentes y Sistemas Espaciales en México	BANORTE	0225853517	16,543	16,543	Propio
22	Sistema Inteligente Centralizado de Monitoreo de vehículos de carga en carretera	BANORTE	0224817709	47,127	74,355	Propio
23	Incubadora de Empresas ITSON 2014	BANORTE	0227883835	1,575,741	1,575,741	Propio

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

24	Modelo de Bionegocio Sustentado en la Integración de Nuevos Recursos Naturales	BANORTE	0252200957	15,383	15,383	Propio
25	Acentuación Académica en manufactura aeroespacial	BANORTE	0252919080	55,874	55,874	Propio
26	Servicios de acompañamiento a emprendedores	BANORTE	0254934443	36,369	36,369	Propio
27	Incubadora de empresas IR1 complemento convenio FINAFIM	BANORTE	0260687049	1,043,170	1,043,170	Propio
28	Servicio Integral de Fabrica de Software del CONACYT	BANORTE	0290540383	77,405	77,232	Propio
29	Efectos del cambio de uso de suelo y la variabilidad climática en el intercambio de CO2, agua y energía entre la atmósfera y el bosque tropical seco del noroeste de México	BANORTE	0293255259	25,727	238,840	Federal
30	Interacción trigo por microorganismos promotores del crecimiento vegetal: Identificando genes con potencial agrobiotecnológico	BANORTE	0459286107	30,991	422,385	Federal
31	Transformación de la Jamaica en productos de valor agregado mediante procesos innovadores	BANORTE	0472522185	86,818	86,818	Propio
32	Urban Resilience to extreme weather related events	BANORTE	0475746919	113,047	135,954	Propio
33	Cuantificación de los Servicios Ecológicos en la Bahía de Agiabampo a través de Indicadores de Calidad del Agua	BANORTE	317197170	-	18,716	Propio
34	Complemento Convenio FI-IAP-ITSON-18-2016 Estratos Consulting	BANORTE	0487887981	96,319	184,543	Propio
35	Optimización de sinergias entre celdas solares fotovoltaicas y membranas de ósmosis inversa para la desalinización de aguas marinas y salobres	BANORTE	0307249379	11,425	513,170	Federal
36	Estudios de campo relacionados con la aplicación de diferentes efluentes en cultivos de <i>Salicornia bigelovii</i> Torr	BANORTE	0311103320	241,955	306,457	Propio
37	Laboratorio Nacional para la Investigación en Inocuidad Alimentaria (Consolidación)	BANORTE	0315564611	78,568	78,568	Propio
38	Caracterización de los almacenes y flujos de carbono en pastos marinos de regiones bioclimáticas contrastantes de México	BANORTE	0322324635	1,681	852,002	Federal
39	Apoyo a Madres Jefas de Familia Para Fortalecer su Desarrollo Profesional	BANORTE	360786271		38,000	Federal
40	Plantas demostrativas de tecnología de seguimiento solar con tecnología fotovoltaica	BANORTE	0334179977	7,327	81,306	Propio
41	Urban Resilience to Extreme Weather Related Events Second Year	BANORTE	0360491137	42,164	1	Propio
42	Complemento al convenio FI-IAP-ITSON-10-C1 2017 Estratos Consulting, S.C	BANORTE	0591180392	258,953	660,825	Propio
TOTAL				13,119,630.61	16,484,042	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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

Nota 2. Este rubro se integra como sigue:

Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	2019	2018
	90 días	90 días
Cuentas por Cobrar	\$ 98'689,861	\$ 94'563,926
Deudores Diversos por Cobrar	82'084,674	74'394,466
Préstamos Otorgados a CP	3'618,492	2'196,816
Total	\$ 184'393,027	\$ 171'155,208

Cuentas por cobrar a corto plazo

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 están representadas por el monto de \$ 88'258,355 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 8'745,718 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 1'685,788. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018, están representadas principalmente por \$82'791,495 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$10'499,383, dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$1'273,047.

Las colegiaturas por cobrar se integran de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Licenciatura	\$ 84'594,987	\$ 78'098,591
Maestría	3'566,843	4'600,828
Doctorado	69,836	88,364
Colegiaturas (Empleados)	26,689	3,712
	-----	-----
	\$ 88'258,355	\$ 82'791,495
	=====	=====

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

La cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2019, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2'150,951, Funcionarios y Empleados \$ 65'832,056, Impuestos y Cuotas por Acreditar \$ 538,661, entre otros.

La cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al cierre del ejercicio 2018, se encuentra integrado principalmente por pagos de Operadora Sonora Soft \$2'150,951, Funcionarios y Empleados \$65'292,117, impuestos y cuotas por acreditar \$826,187, entre otros.

Por su parte, los **Documentos por Cobrar a Largo Plazo** refleja el saldo de adeudos mayores a un año.

	2019	2018
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes LP	> 365 días	> 365 días
Documentos por Cobrar LP	\$5'105,387	\$15'591,795
Total	\$5'105,387	\$15'591,795

Nota 3. Los derechos a recibir bienes y/o servicios se integran por anticipos otorgados a proveedores por la ejecución de contratos de entrega de bienes, materiales, obra o servicios en moneda nacional y extranjera, cuyo importe asciende a:

	2019	2018
Derecho a Recibir Bienes y Servicios	90 días	90 días
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 6'813,773	\$ 7'403,070
Total	\$ 6'813,773	\$ 7'403,070

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Nota 4. Los Inventarios del Instituto en 2019 ascienden a \$ 127'185,208, mientras en que el 2018 \$138'277,672, cantidad que se integra por los siguientes conceptos:

	2019	2018
4.1 Inventario de terrenos Frac. Los Misioneros	\$35,953,613	\$ 35,953,613
4.2 Lotes para venta de 1ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	735,791	735,791
4.3 Lotes para venta de 2da. Etapa de Frac. Los Misioneros	345,825	345,825
4.4 Lotes para venta de 3ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	25,346,255	31,430,881
4.5 Obra en proceso 3ra Etapa	-	1,493,677
4.6 Obra en proceso 4ta Etapa Frac. Los Misioneros	2,255,358	2,255,358
4.7 Costo de Asignación Futuras Etapas	1,493,677	-
4.8 Inventario de DIAPYME	56,901,025	60,599,244
4.9 Otros inventarios	4,393,126	5,463,283
Totales	\$127,424,670	\$ 138,277,672

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, segunda y tercera etapa).

4.2-4.3 y 4.4 Los lotes de venta de la 1ra. Etapa de Misioneros se integra a diciembre de 2019 por 5 lotes y a diciembre de 2018 por 5 lotes. Los lotes de venta de la 2da. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2019 se integra por 1 lote, a diciembre 2018 cerró con 1 lote. Los lotes para venta de la 3ra. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2019 se integra por 97 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.

4.5 El saldo de los gastos de Obra en proceso de la 3ra. Etapa al 31 de diciembre del 2019 no presenta movimiento y al cierre del 2018 es por \$1'493,677 y corresponde al costo de construcción de la barda perimetral para futuras etapas.

4.6 Los gastos de Obra en proceso de la 4ta. Etapa al 31 de diciembre del 2019 es por \$2'255,358, siendo este el mismo importe con el cual se cerró 2018, 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 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

4.7 El importe del Costo de Adquisición para futuras etapas al 31 de diciembre de 2019 es por la cantidad de \$1'493,677.

4.8 El inventario de DIAPYME se integra por la inversión de 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. En este importe se encuentra incluido el costo determinado en naves de la 1ra. Etapa por \$56'901,025. (9 naves). En el presente año se realizó la venta de terreno en Breña con un costo de \$3'698,219.

4.9 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.

Cabe señalar que no se realiza 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.

Nota 5. El rubro de Almacén tiene un valor de \$ 239,462 al cierre de diciembre 2019 y se encuentra integrado principalmente por papelería. Para el cierre del ejercicio 2018 el rubro de almacenes tenía un valor de \$ 386,930.

Inversiones Financieras a largo plazo: Fideicomisos Mandatos y Análogos

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

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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fideicomisos, mandatos y análogos	\$ 531'626,478	\$548'710,295

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fondos de Inversión de Recursos Propios:	\$ 514'816,855	\$ 529'537,249

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 actualmente a través de BBVA Bancomer, S.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$ 243'394,464	\$ 255'523,380

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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$ 201'045,651	\$ 200'288,064

Fideicomiso para infraestructura. 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. Se maneja actualmente a través de BBVA Bancomer, S.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$ 11'939,355	\$ 11'367,929

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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$ 58'437,385	\$ 62'357,876

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$ 42'140,031 y 41'256,147 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$ 56'064,438 y \$46'987,818 respectivamente; en cuanto a las liberaciones del ejercicio 2019, éstas fueron principalmente para financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura por \$8'960,695, para infraestructura \$204,708, para respaldar erogaciones tecnológicas como soporte a las operaciones del Instituto por \$15'709,422 y para garantizar las aportaciones al Fondo de Pensiones por \$31'189,613. En el ejercicio 2018, éstas fueron para financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura por \$5'325,394, para infraestructura por \$10'778,704 y para garantizar las aportaciones al Fondo de Pensiones por \$30'883,720.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios:	\$ 16'809,623	\$ 19'173,046

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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$ 12'670,476	\$ 12'860,384

Fideicomiso de PFCE 2018 y PFCE 2019 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 opera a través BBVA Bancomer, S.A

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

<u>2019</u>	<u>2018</u>
\$ 4'139,147	\$ 6'312,662

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$1'541,140 y 2'218,266, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$25'751,052 y 47'128,519. En el ejercicio 2019 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico de PFCE 2018 y 2019 por un monto de \$19'138,286 así mismo PRODEP por un importe de \$6'612,766 lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas. En el ejercicio 2018 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico de PFCE 2016, PFCE 2017 y 2018 por un monto de \$1'507,021, \$19'100,224 Y \$20'852,414 respectivamente, así mismo PRODEP por un importe de \$5'668,860, lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas.

Nota 7. Las Participaciones y Aportaciones de Capital del Instituto son de \$ 108'149,654 en el año 2019 y \$ 121'975,694 para el año 2018, se distribuyen de la siguiente forma:

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 2019 y 2018.

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 y el gobierno Estatal, este último representado por las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de 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. 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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>2019</u>	<u>2018</u>
Novutek, S.C.	99.97%	\$ 35'405,750	\$ 50'361,265
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	50.00%	11'182,637	10'053,162
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	99.00%	0.00	(353,372)
		-----	-----
		\$ 46'588,387	\$ 81'359,557
		=====	=====

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.

La participación en los resultados de las entidades asociadas representó para el Instituto un crédito a resultados en 2019 por -\$13'472,669 y en 2018 por -\$21'298,501.

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:

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

	Diagnósticos Integrales en	
	<u>Novutek, S.C.</u>	<u>Patología Animal, S.C.</u>
Total activo	\$ 93'748,507	\$ 23'553,677
Total pasivo	58'332,133	2'037,191
Capital contable	35'416,375	22'365,274
Total ingresos	34'046,795	23'797,682
Total egresos	49'023,095	17'881,054
ISR, PTU e IETU del ejercicio		
Utilidad (pérdida) neta	-\$ 14'976,301	\$ 5'916,628

En el año 2019 se realizó el cierre de cifras contables debido a la gestiones de liquidación de Servicios Profesionales en Educación, S.C.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 8. Los Bienes Muebles, Inmuebles con sus depreciaciones se integran como sigue:

	<u>2019</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada	<u>2018</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada
Bienes Inmuebles						
Terrenos	\$ 399,812,081			\$ 402,635,694		
Edificios	1,524,054,120	-\$ 47,354,179	-\$ 792,068,974	1,492,211,474	-\$ 45,997,701.82	-\$ 744,714,794
Obras en proceso	25,926,052	- 1,656,505	- 53,006,030	7,827,801	- 3,266,791	- 51,349,525
Bienes Muebles						
Mobiliario y equipo de Admón.	357,416,689	- 23,793,205	- 325,745,304	348,851,402	- 31,728,480	- 301,952,099
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	58,464,203	- 3,652,893	- 30,647,422	57,681,290	- 3,585,710	- 26,994,529
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	260,572,801	- 15,547,167	- 179,388,302	251,608,588	- 15,893,197	- 163,841,135
Vehículos y Equipo de Transporte	61,163,649	- 6,774,484	- 52,256,430	61,165,801	- 7,925,901	- 45,481,945
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	95,749,418	- 3,460,600	- 85,581,385	91,230,370	- 3,276,685	- 82,120,784
Activos Biológicos	1,523,219	- 93,454	- 1,203,921	1,523,219	- 93,454	- 1,110,467
TOTAL	\$ 2,784,682,231	-\$ 102,332,488	-\$ 1,519,897,767	\$ 2,714,735,637	-\$ 111,767,920.06	-\$ 1,417,565,279

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:

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2019 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM). En el ejercicio 2018 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2013 por \$13'229,884 del Laboratorio de Ingeniería Electromecánica y Mecatrónica Unidad Náinari y del convenio 2015 Ampliación Biblioteca Unidad Guaymas por \$ 2'465,715.

Nota 9. Los Bienes Intangibles con su monto y amortización, se integran como sigue:

	<u>2019</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada	<u>2018</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada
Activos Intangibles						
Software	\$ 11,972,791	-	-\$ 1,054,760	11,614,769	541,074	-\$ 1,054,760
Total	\$ 11,972,791	-	-\$ 1,054,760	11,614,769	541,074	-\$ 1,054,760

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Nota 10. 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. Para el ejercicio 2019 la Estimación para Cuentas Incobrables por Derecho a Recibir Efectivo o

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Equivalentes en por un importe de -\$ 9'132,023 y para el cierre del ejercicio 2018 tiene un importe por -\$ 8'788,308 en el mismo concepto.

Otros Activos

Nota 11. Al 31 de diciembre 2019 y al cierre del ejercicio 2018, no se cuentan con otros activos además a los descritos en las notas anteriores.

Pasivo

Nota 1. Este género se integra por cuentas por pagar que se clasifican por su vencimiento de la siguiente manera:

	2019	2018
PASIVOS	90 días	90 días
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	\$ 6,432,933	\$ 6,245,509
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,180,877	7,121,916
Contratista p/Obra Pública	3,201,689	204,636
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,376,391	19,517,539
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,155,125	3,330,853
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	933,769	880,066
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total	\$42,280,785	\$37,300,521

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2019, se componen de los adeudos por la adquisición de bienes y/o servicios derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a 28 días. En el caso de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, estas se integran principalmente por \$ 15'251,083 en la cuenta de Impuesto sobre la Renta (ISR) y \$ 2'462,218 en la cuenta de Retención a favor de Terceros por Pagar a Corto Plazo.

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2018, se componen de los adeudos por la adquisición de bienes y/o servicios derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a 28 días. En el caso de las Retenciones y Contribuciones

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

por Pagar a Corto Plazo, estas se integran principalmente por \$ 14'751,437 en la cuenta de Impuesto sobre la Renta (ISR) y \$ 2'030,784 en la cuenta de Retención a favor de Terceros por Pagar a Corto Plazo.

Nota 2. La cuenta de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo, tiene un valor de \$933,769 al cierre de diciembre 2019 y al cierre del ejercicio 2018 por un saldo de \$880,066, dicho importe se compone principalmente por Depósitos en Garantía de entidades auxiliares.

Nota 3. Al 31 de diciembre 2019 y al cierre del ejercicio 2018, no se cuentan con saldo en el rubro de Pasivos Diferidos.

Diferencias entre el Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y Cierre de Cuenta Pública 2019.

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2019
 Comparativo ETCA-I-01 Cuarto trimestre 2019 vs CPCA-I-01 Cuenta pública 2019

Concepto	Importes Manifestados en el Estado de Situación Financiera		
	Informe IV Trimestre 2019	Cuenta Pública 2019	Diferencias
ACTIVO			
Bancos/Tesorería	51,366,366	51,563,750	- 197,384
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	48,829,212	48,859,409	- 30,198
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	99,497,156	98,689,861	807,296
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	82,578,615	82,084,674	493,941
Inventario de Mercancías para Reventa	127,310,810	127,185,208	125,602
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	- 8,788,308	- 9,132,023	343,715
Fideicomisos, Mandatos y Análogos	528,470,653	531,626,478	- 3,155,825
Participaciones y Aportaciones de Capital	121,975,694	108,149,654	13,826,040
Infraestructura	1,489,201,386	1,524,054,120	- 34,852,734
Contrucc en Proc en bien prop	30,254,301	25,926,052	4,328,249
Mobiliario y Equipo de Administración	357,266,795	357,416,689	- 149,894
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	58,415,756	58,464,203	- 48,447
PASIVO			
Proveedores por pagar a Corto Plazo	6,951,191	7,180,877	- 229,687
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	19,804,400	20,376,391	- 571,991
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	3,858,692	4,155,125	- 296,433
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Donaciones de Capital	170,054,925	200,579,409	- 30,524,484
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	- 89,427,216	- 101,195,204	11,767,988
Cambios por Errores Contables	24,388,999	23,044,031	1,344,967

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias es porque la información del Cuarto Trimestre se presentó el día 13 de enero de 2020, en la cual se incluyen las notas de gestión administrativa, especificando en las mismas que la información es previa al cierre del ejercicio 2019, debido a que se encontraba en proceso de dictaminación de los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

A continuación, se informa sobre los montos totales y características significativas de los Ingresos del Instituto:

Concepto	2019			2018		
	Importe	%	Total	Importe	%	Total
Ingresos de la Gestión			\$ 309,936,347			\$ 334,985,625
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados (1)	\$ 309,936,347	24%	-	\$ 334,985,625	27%	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			915,048,075			846,869,618
Aportaciones	28,219,441	2%	-	-	0%	-
Convenios	-	0%	-	-	0%	-
Subsidios y Subvenciones (2)	886,828,634	69%	-	846,869,618	68%	-
Ayudas sociales	-	0%	-	-	0%	-
Otros Ingresos y Beneficios			64,835,327			67,154,712
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.	52,500,124	4%	-	56,699,552	5%	-
Otros Ingresos Financieros	7,083,496	1%	-	6,268,805	1%	-
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	-	0%	-	-	0%	-
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	121,841	0%	-	427,393	0%	-
Dif por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	34,079	0%	-	650,215	0%	-
Utilidades por Participación Patrimonial	1,129,475	0%	-	2,522,538	0%	-
Otros Ingresos y Beneficios varios	\$ 3,966,312	0%	-	\$ 586,208	0%	-
Total Ingresos y Otros Beneficios			\$ 1,289,819,749			\$ 1,249,009,956

Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados

Nota 1. Este rubro se integra principalmente por ingresos de Colegiaturas que se obtienen 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Nota 2.

De acuerdo con comunicación oficial de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado para el ejercicio 2019 fue de \$515'253,309, adicionando un incremento de \$9'838,222 para gastos relacionados a servicios personales, totalizando \$525'091,531 de los cuales al 31 de Diciembre del 2019 se han recaudado \$522'524,488, quedando pendiente de recaudar \$2'567,043 del incremento anteriormente mencionado. Así mismo en Enero 2019 se recaudó del ejercicio 2018 \$ 2'949,744 correspondientes a complementos del mes diciembre.

Para el ejercicio 2018, por medio oficial de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado para el ejercicio 2018 fue de \$495'063,555, una disminución del 0.3% por un monto de \$1'485,191 como gastos indirectos asignados a la Subsecretaría de Educación Superior (SES), un incremento de \$9'172,813 para gastos relacionados con la operación de la institución y una ampliación presupuestal por el importe de \$677,731, destinando a la institución un total de \$503'428,908 de los cuales al 31 de Diciembre del 2018 se recaudaron \$500'479,164, la diferencia fue recaudada en el mes de enero 2019.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2019 la cantidad de \$ 272'474,860. En los meses de Noviembre y Diciembre se notificó una disminución del 50% en gastos de operación por la cantidad de \$99,750, así mismo durante este ejercicio se obtuvo un incremento de \$48,879,658 por concepto de Subsidio Extraordinario Estatal, y la cantidad de \$8'491,992 para gastos relacionados a servicios personales. Del total por \$329'746,760 se ha recaudado al 31 de Diciembre del 2019 el importe de \$ 321'155,018. Cabe señalar que en Enero y Febrero 2019 se recaudó del ejercicio 2018 \$ 11'987,582 correspondientes a la segunda quincena de diciembre y servicios generales de Junio a Octubre.

Para el ejercicio 2018, por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó la cantidad de \$272'987,860, adicionando el importe de \$29'351,959 por concepto de Subsidio Extraordinario Estatal, destinando a la institución un total de \$302'339,819 de la cual se recaudó al 31 de Diciembre del 2018 el importe de \$290'024,487, en el mes de enero 2019 fue recaudado \$11'987,582 quedando pendiente \$327,750. Así mismo en enero 2018 se recaudó del ejercicio 2017 \$9'473,875 correspondientes a la segunda



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

quincena de diciembre. Para el año 2017 el subsidio autorizado fue de \$267'544,493, del cual se recaudó al cierre del ejercicio el importe de \$239'023,592.

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

Recurso	2019	2018
Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	\$ 16,344,641	\$ 26,096,125
Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM)	28,219,441	
Programa de Carrera Docente	4,807,241	3,421,572
Programa de Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST)	675,048	531,200
Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el tipo Superior (PRODEP)	5,474,871	8,049,787
Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES)	910,000	482,345
Fondo de Apoyo para Saneamiento Financiero y para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales Modalidad "A": Apoyo a Reformas Estructurales		8,311,063
Total	\$ 56,431,243	\$ 46,892,092

De los cuales se obtuvieron en su totalidad al cierre del ejercicio 2019 dando un total de subsidios extraordinarios recaudados de \$56'431,243.

Algunos de estos recursos extraordinarios generaron ingresos financieros que fueron autorizados para ejercerlos.

Otros Ingresos y Beneficios

Nota 3. El rubro de Otros Ingresos y Beneficios en el año 2019 es por un monto total de \$64'835,327. El cual se compone principalmente por Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros; por la cantidad de \$ 52'500,124. Al cierre del ejercicio 2018 por un monto de \$ 67'154,712, el cual se compone principalmente por Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros; por la cantidad de \$ 56,699,552.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Gastos y Otras Partidas

Concepto	2019			2018		
	Importe	%	Total	Importe	%	Total
Gastos de Funcionamiento			\$ 1,239,369,240			\$ 1,246,727,789
Servicios Personales	\$ 917,607,686	66%	-	\$ 898,281,367.03	63%	-
Materiales y suministros	89,842,043	6%	-	96,920,726	7%	-
Servicios Generales	231,919,510	17%	-	251,525,696	18%	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			33,805,283			31,051,283
Ayudas Sociales	33,805,283	3%	-	31,032,283	2%	-
Donativos	-	0%	-	19,000	0%	-
			117,840,431			137,772,911
Otros Gastos y perdidas Extraordinarias						
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	102,678,175	7%	-	113,247,812	8%	-
Disminución de Inventarios	45	0%	-	1,910	0%	-
Otros Gastos	\$ 15,162,211	1%	-	\$ 24,523,188.79	2%	-
Inversión Pública		0%			0%	
Inversión Pública no capitalizable	-	0%	-	-	0%	-
Total Gastos y Otras Pérdidas			\$ 1,391,014,954			\$ 1,415,551,983

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 17% 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.

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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Los subsidios recibidos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

PFCE. Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa.

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

FAM. Fondo de Aportaciones Múltiples.

Oferta Educativa. (Apoyo Extraordinario).

Programa Carrera Docente (UPES) (Universidades Públicas Estatales) (Fondo extraordinario).

Apoyos para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales.

PROFEST. Programa Apoyo a Festivales Culturales y Artísticos.

PADES. Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior.

Proyectos de convenio. Son aquellos proyectos con organismos gubernamentales.

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 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Los Resultados de los Fondos 2019 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2019 de cada Fondo.

Resultados de los Fondos 2018 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2018 de cada Fondo. A partir de este año ya no se integró el importe de Subsidio por aplicar de años anteriores.

Integración de Subsidios Federales, Estatales y Propios
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

Subsidios Federales (1)	\$	570'582,116
Subsidios Estatales (1)		329'746,761
Recursos Propios		399'257,586
Subsidios Federales de Ejercicios Anteriores		11'090,492
Convenios con Organismos Federales		4'829,642

Total ejercido institucional partidas presupuestarias	\$	1,315'506,596

Capitalización de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		(42'332,073)
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		117'840,431

Total de Gastos y Otras Pérdidas (2)	\$	1,391'014,954
		=====

(1) La suma de Subsidios Federales y Estatales recaudados en el año 2019 es por la cantidad de \$886'828,634 la cual aparece en el apartado **II Notas al Estado de Actividades, Ingresos de Gestión**.

(2) El Total de Gastos y Otras Pérdidas por \$1,391'014,954 la cual aparece en el apartado de **II Notas al Estado de Actividades, Ingresos de Gestión**.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
AÑO 2019

Subsidios Federales ejercicios 2019

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Federal Ordinario	U006	Servicios Personales	E1A, AOF, ADF	370,515,538	367,948,495	370,515,538	-2,567,043	El convenio es por un subsidio de \$515,253,309.00 al cual se le suman por incremento salarial de \$7,271,179.00 con recibo SFO 012/2019 y por este mismo concepto un importe de \$2,567,043.00 el cual hasta el momento no se ha recaudado.
		Materiales y Suministros, Sevicios Generales		154,575,993	154,575,993	154,575,993	0	
Carrera Docente Extraordinario	U040	Servicios Personales	FCD	4,895,740	4,895,740	4,895,740	0	El importe se integra por \$4,807,241.00 autorizado en convenio mas intereses generados autorizados para su ejercicio.
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	I008	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	F9I	6,324,864	6,324,864	4,020,072		El convenio se autorizo por \$ 21,685,812.36 mas Productos financieros por \$208,764.66 y Reintegros por \$6,324,864.00
		Inversión Pública		21,894,577	21,894,577	21,757,044		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F3P	211,268	211,268	28,183	183,085	Este recurso es multiannual.
		Sevicios Generales		666,306	666,306	53,492	612,814	
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas		3,288,671	3,288,671	465,708	2,822,963	
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles		1,308,626	1,308,626		1,308,626	
Apoyo a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST)	S268	Materiales y Suministros	FA1	4,075	4,075	2,666	1,409	
		Sevicios Generales		670,973	670,973	661,116	9,857	
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	S267	Servicios Personales	FBG				0	El importe se integra por \$16,344,641.00 mas \$537,314.33 de intereses generados autorizados para ejercer.
		Materiales y Suministros		853,975	853,975	647,933	206,042	
		Sevicios Generales		10,982,307	10,982,307	9,252,830	1,729,476	
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles		5,045,674	5,045,674	2,919,003	2,126,670	
Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES)	U080	Materiales y Suministros	FC1	9,880.93	9,880.93	9,880.93	0	
		Sevicios Generales		579,071.81	579,071.81	578,575.41	496	
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles		321,047.26	321,047.26	198,341.56	122,706	
Total Ejercicio Subidios Federales 2019				582,148,587	579,581,544	570,582,116	6,557,102	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Subsidios Federales ejercicios anteriores

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F1P			42,470		
		Sevicios Generales				199,544		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				1,067,745		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				226,466		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F2P			645,719		
		Sevicios Generales				944,711		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				1,557,212		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,574,303		
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	S267	Sevicios Personales	FBF					
		Materiales y Suministros				508,421		
		Sevicios Generales				1,693,861		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				2,214,232		
Apoyos a centros y organizaciones de educación (PADES)	U080	Materiales y Suministros	F9S			360,690		
		Sevicios Generales				55,119		
Total Ejercicio Subidios Federales Años Anteriores				0	0	11,090,492	0	

Convenios con Organismos Federales

Convenios con Organismos Federales		Sevicios Personales	IBZ			531,644		* Se acumula el ejercido del Recurso de Convenios con organismos Federales recibidos en el año y años anteriores.
		Materiales y Suministros				1,118,466		
		Sevicios Generales				944,064		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				223,300		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				2,012,167		
Total Convenios con Organismos Federales				0	0	4,829,642	0	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Subsidio Estatal 2019

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Estatal Ordinario		Servicios Personales	E1A	279,769,852	271,277,860	279,769,852	-8,491,992.00	Esta pendiente el incremento salarial por \$8'491,992.00
		Materiales y Suministros	BOE	1,097,250	997,500	1,097,250	-99,750.00	Esta pendiente de pago la quincena de Noviembre \$49,875.00 y la quincena de Diciembre por \$49,875.00
Subsidio Estatal Extraordinario		Servicios Personales	DDF	48,879,659	48,879,659	48,879,659	0.00	
Total Subsidios Estatales 2019					329,746,761	321,155,019	329,746,761	0.00

Recursos Propios 2019

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS		Servicios Personales				213,015,253		
		Materiales y Suministros	AUTOFINANCIABLE,			62,865,547		
		Sevicios Generales	NEGOCIOS,			85,475,024		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	PROYECTOS DE			30,491,318		
		Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	DESARROLLO Y CONVENIOS			6,121,760		
		Inversión Pública				1,288,684		
Total Recursos Propios					0	0	399,257,586	0

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Diferencias entre el Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y Cierre de Cuenta Pública 2019.

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2019
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2019 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2019
 Ingresos Devengado Acumulado manifestados según formatos

Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2019	CPCA-II-01 Cuenta pública 2019	Diferencias
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos	363,232,826	366,402,783	- 3,169,957
41731.73101001 Colegiaturas	133,303,584.73	133,303,584.73	-
41731.73201001 Examen de Admisión	1,565,605.00	1,565,605.00	-
41731.73201002 Examen Especial	173,698.00	173,698.00	-
41731.73201003 Examen Profesional	3,070,218.06	3,070,218.06	-
41731.73301001 Cédula Profesional	361,118.00	361,118.00	-
41731.73301002 Certificados	66,332.00	66,332.00	-
41731.73301003 Constancias	867,560.00	867,761.00	- 201
41731.73301004 Credenciales	147,356.00	147,356.00	-
41731.73301005 Duplicados de Documentos	10,275.00	3,942.00	6,333
41731.73301006 Incorporaciones	1,210,541.78	1,210,541.78	-
41731.73301008 Reexpedición de Títulos	13,420.00	19,552.00	- 6,132
41731.73301009 Revalidaciones	54,725.00	54,725.00	-
41731.73301010 Seguro contra Accidentes	2,788,660.00	2,788,660.00	-
41731.73301012 Otros Servicios Escolares	144,803.00	144,803.00	-
41731.73301013 Intereses Moratorios de Coleg	2,152,326.20	2,152,326.20	-
41731.73301014 Multas a Alumnos	6,839,580.30	6,839,580.30	-
41731.73301015 Multas y Daños de Biblioteca	263,665.36	263,665.36	-
41732.73401001 Ingresos por Cursos	10,671,418.16	10,692,418.16	- 21,000
41732.73401002 Ingresos por Eventos	151,047.00	151,047.00	-
41732.73401004 Ingresos por Renta	10,318,607.14	10,291,451.98	27,155
41732.73401005 Por servicios Internos	19,225,372.51	19,215,821.57	9,551
41732.73401006 Renta de Locales	607,129.81	607,129.81	-
41732.73401007 Venta de Boletos	4,310.34	4,310.34	-
41732.73401008 Venta de Lotes 2da Etapa	39,884,210.34	40,282,938.93	- 398,729
41732.73401011 Venta de Productos Exentos	4,533,468.12	4,533,468.12	-
41732.73401012 Venta de Productos Tasa 0%	3,807,651.49	3,807,651.49	-
41732.73401013 Venta de Productos Tasa 16%	7,002,033.37	7,002,033.37	-
41732.73401014 Otros Ingresos Negocios	227,477.27	227,477.27	-
41732.73401015 Venta de Productos IEPS	2,499,638.08	2,499,638.08	-
41732.73401016 Venta de Lotes 3ra Etapa	14,844,550.80	14,844,550.80	-
41732.73401017 Venta de terrenos Diapyme	5,000,000.00	6,190,000.00	- 1,190,000
41732.73501003 Investig. Serv. Tec. y Asesorí	14,718,259.80	15,114,970.64	- 396,711
41732.73501004 Otros Ingresos por Proyecto	894,505.45	899,505.45	- 5,000
41732.73601001 Campamentos	1,336,609.22	1,336,609.22	-
41732.73601002 Congresos	13,940.13	13,940.13	-
41732.73601003 Diplomados	30,094.00	30,094.00	-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

41732.73601006	Eventos Culturales	1,310,328.48	1,335,745.43	-	25,417
41732.73601007	Eventos Deportivos	10,106,236.01	10,085,859.81		20,376
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indenti	419,871.89	44,206.96		375,665
41732.73601009	Productos y Servicios Posta	4,350,406.06	4,350,406.06		-
41732.73601010	Renta de Espacios	149,602.23	149,602.23		-
41732.73601011	Renta de Terrenos Agrícolas	743,379.37	743,379.37		-
41732.73601013	Servicios académicos	1,775,326.11	1,773,100.36		2,226
41732.73601014	Servicios CAICH	208,974.70	208,374.70		600
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	466,547.40	467,147.40	-	600
43111.79001001	Intereses sobre inversiones	8,788,755.11	8,818,953.08	-	30,198
43111.79001002	Intereses de fideicomisos	40,518,954.25	43,681,170.67	-	3,162,216
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	1,716,039.53	1,281,698.59		434,341
43991.79002002	Venta de activo fijo	3,374,919.60	2,184,919.60		1,190,000
43991.79002004	Baja de activo fijo	-	179.42	-	-
43991.79101001	Donativos en efectivo	431,807.17	431,807.17		-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	68,066.07	68,066.07		-

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2019
Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2019 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2019

Ingresos Recaudado Acumulado manifestados según formatos				
Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2019	CPCA-II-01 Cuenta pública 2019	Diferencias	
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos	344,451,352	347,704,436	-	3,253,085
41731.73101001 Colegiaturas	115,342,976.82	115,342,976.82		-
41731.73201001 Examen de Admisión	1,565,605.00	1,565,605.00		-
41731.73201002 Examen Especial	173,698.00	173,698.00		-
41731.73201003 Examen Profesional	3,070,218.06	3,070,218.06		-
41731.73301001 Cédula Profesional	361,118.00	361,118.00		-
41731.73301002 Certificados	66,332.00	66,332.00		-
41731.73301003 Constancias	867,560.00	867,761.00	-	201.00
41731.73301004 Credenciales	147,356.00	147,356.00		-
41731.73301005 Duplicados de Documentos	10,275.00	3,942.00		6,333.00
41731.73301006 Incorporaciones	1,210,541.78	1,210,541.78		-
41731.73301008 Reexpedición de Titulos	13,420.00	19,552.00	-	6,132.00
41731.73301009 Revalidaciones	54,725.00	54,725.00		-
41731.73301010 Seguro contra Accidentes	2,788,660.00	2,788,660.00		-
41731.73301012 Otros Servicios Escolares	144,803.00	144,803.00		-
41731.73301013 Intereses Moratorios de Coleg	2,152,326.20	2,152,326.20		-
41731.73301014 Multas a Alumnos	6,839,580.30	6,839,580.30		-
41731.73301015 Multas y Daños de Biblioteca	263,665.36	263,665.36		-
41732.73401001 Ingresos por Cursos	10,671,418.16	10,692,418.16	-	21,000.00
41732.73401002 Ingresos por Eventos	151,047.00	151,047.00		-
41732.73401004 Ingresos por Renta	10,309,555.42	10,278,764.05		30,791.37
41732.73401005 Por servicios Internos	19,225,372.51	19,215,821.57		9,550.94
41732.73401006 Renta de Locales	607,129.81	607,129.81		-
41732.73401007 Venta de Boletos	4,310.34	4,310.34		-
41732.73401008 Venta de Lotes 2da Etapa	39,884,210.34	40,282,938.93	-	398,728.59
41732.73401011 Venta de Productos Exentos	4,533,468.12	4,533,468.12		-
41732.73401012 Venta de Productos Tasa 0%	3,807,651.49	3,807,651.49		-
41732.73401013 Venta de Productos Tasa 16%	7,002,033.37	7,002,033.37		-
41732.73401014 Otros Ingresos Negocios	227,477.27	227,477.27		-
41732.73401015 Venta de Productos IEPS	2,499,638.08	2,499,638.08		-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	14,844,550.80	14,844,550.80	-	-
41732.73401017	Venta de terrenos Diapyme	5,000,000.00	6,190,000.00	-	1,190,000.00
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	14,598,799.83	14,689,659.53	-	90,859.70
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	894,505.45	899,505.45	-	5,000.00
41732.73601001	Campamentos	1,336,609.22	1,336,609.22	-	-
41732.73601002	Congresos	13,940.13	13,940.13	-	-
41732.73601003	Diplomados	30,094.00	30,094.00	-	-
41732.73601006	Eventos Culturales	1,310,328.48	1,335,745.43	-	25,416.95
41732.73601007	Eventos Deportivos	10,106,236.01	10,085,859.81	-	20,376.20
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indenti	419,871.89	44,206.96	-	375,664.93
41732.73601009	Productos y Servicios Posta	4,150,051.46	4,150,666.46	-	615.00
41732.73601010	Renta de Espacios	149,602.23	149,602.23	-	-
41732.73601011	Renta de Terrenos Agrícolas	743,379.37	743,379.37	-	-
41732.73601013	Servicios académicos	1,775,326.11	1,773,100.36	-	2,225.75
41732.73601014	Servicios CAICH	208,974.70	208,374.70	-	600.00
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	466,547.40	467,147.40	-	600.00
43111.79001001	Intereses sobre inversiones	8,788,755.11	8,818,953.08	-	30,197.97
43111.79001002	Intereses de fideicomisos	40,518,954.25	43,681,170.67	-	3,162,216.42
43961.00301001	Bajas de activo	-	-	-	-
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	1,224,039.53	1,181,698.59	-	42,340.94
43991.79002002	Venta de activo fijo	3,374,919.60	2,184,919.60	-	1,190,000.00
43991.79002004	Baja de activo fijo	-	179.42	-	-
43991.79101001	Donativos en efectivo	431,807.17	431,807.17	-	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	68,066.07	68,066.07	-	-

INGRESOS ESTIMADO ORIGINAL	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS	ANALÍTICO DE PARTIDAS POR UNIDAD RESPONSABLE DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	DIFERENCIA	CONCILIACIÓN DE LAS CIFRAS
Subsidio Federal	\$ 494,256,095	\$ 477,800,297.00	-\$ 16,455,798.00	Se considera el importe de Subsidio Federal Ordinario de irreductible (sin incremento salarial) para el proceso de presupuestación. En el importe del Analítico de Partidas por Unidad Responsable de la Secretaría de Hacienda se consideró el importe de \$477,800,297 de Subsidio Federal, mientras que se integró como Ley de Ingresos en la Institución el irreductible del ejercicio 2018 por \$494,256,095, presentándose una diferencia por -\$16,455,798.
Subsidio Estatal	\$ 272,474,860	\$ 272,474,860.00	\$ -	
Programa Fortalecimiento Calidad Educativa		\$ 45,732,258.00	\$ 45,732,258.00	Dentro del presupuesto del ITSON no están considerados los siguientes recursos extraordinarios que manifiesta el Analítico de Partidas por Unidad Responsable de la Secretaría de Hacienda: Programa Fortalecimiento a la Calidad Educativa \$45,732,258. Los recursos extraordinarios se concursan en el transcurso del año, y son presentados en el presupuesto modificado de la Institución una vez autorizados según corresponda.
Apoyo a Problemas Estructurales UPES		\$ 8,844,373.00	\$ 8,844,373.00	Dentro del presupuesto del ITSON no están considerados los siguientes recursos extraordinarios que manifiesta el Analítico de Partidas por Unidad Responsable de la Secretaría de Hacienda: Apoyo a Problemas Estructurales UPES \$8,844,373. Los recursos extraordinarios se concursan en el transcurso del año, y son presentados en el presupuesto modificado de la Institución una vez autorizados según corresponda.
Programa para el Desarrollo Profesional Docente		\$ 1,106,891.00	\$ 1,106,891.00	Dentro del presupuesto del ITSON no están considerados los siguientes recursos extraordinarios que manifiesta el Analítico de Partidas por Unidad Responsable de la Secretaría de Hacienda: Programa para el Desarrollo Profesional Docente \$1,106,891. Los recursos extraordinarios se concursan en el transcurso del año, y son presentados en el presupuesto modificado de la Institución una vez autorizados según corresponda.
Recursos propios de Organismos e Instituciones	\$ 172,272,868	\$ 172,272,868	\$ -	
TOTAL	\$ 939,003,823	\$ 978,231,547	\$ 39,227,724	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias es porque la información del Cuarto Trimestre se presentó el día 13 de enero de 2020, en la cual se incluyen las notas de gestión administrativa, especificando en las mismas que la información es previa al cierre del ejercicio 2019, debido a que se encontraba en proceso de dictaminación de los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	1,136,575,231				1,136,575,231
Aportaciones	518,752,877				518,752,877
Donaciones de Capital	169,438,299				169,438,299
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	448,384,055				448,384,055
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		1,393,907,856	- 166,542,027		1,227,365,828
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 166,542,027		- 166,542,027
Resultados de Ejercicios Anteriores		67,942,477			67,942,477
Revalúos		40,437,149			40,437,149
Reservas		1,251,883,576			1,251,883,576
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		33,644,654			33,644,654
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				12,946,424	12,946,424
Resultado por Posición Monetaria				12,946,424	12,946,424
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	1,136,575,231	1,393,907,856	- 166,542,027	12,946,424	2,376,887,482
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	31,141,110				31,141,110
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	31,141,110				31,141,110
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		- 166,542,027	60,239,566		- 106,302,461
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 101,195,204		- 101,195,204
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 166,542,027	166,542,027		-
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			- 5,107,257		- 5,107,257
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,167,716,341	1,227,365,828	- 106,302,461	12,946,424	2,301,726,131

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 1. En el rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al cierre de lo ejercido al 2019, se incrementó principalmente por capitalizaciones de obra y equipo del Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples por el importe de \$31'141,110.

Nota 2. En el rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado se reflejo un incremento el cual se compone esencialmente por los siguientes cuentas:

- a) Resultado de Ejercicios Anteriores, representa el ahorro/desahorro del año anterior el cual se integra al patrimonio del Instituto y su monto es por -\$ 166'542,027.
- b) Resultado del Ejercicio, representa el resultado del total de ingresos y otros beneficios menos el total de gastos y otras perdidas y su monto es por \$65'346,823.
- c) Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores, representa el importe de los movimientos realizados en el 2019, correspondientes a registros no realizados en años anteriores -\$5'107,257.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo	\$ 299,350	\$ 281,833
Bancos/Tesorería	51'563,750	15'523,214
Inversiones Temporales	48'859,409	79'761,805
Fondos con afectación específica	13'119,631	16'484,042
	-----	-----
	\$ 113'842,140	\$ 112'050,894
	=====	=====



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 2. Al 31 de diciembre del 2019 se realizaron adquisiciones por un monto de \$42'332,073 dentro del concepto bienes muebles e inmuebles y al cierre del ejercicio 2018 las adquisiciones fueron por un monto de \$49'208,002. A continuación, se enlista el concepto y monto de bienes muebles e inmuebles:

Concepto	2019	2018
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	12,998,186	17,046,941
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	650,624	4,222,954
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,664,087	5,602,226
Equipo de Transporte	0	2,035,200
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,410,719	1,982,359
Bienes Inmuebles	204,708	10,778,704
Activos Intangibles	358,021	265,462
Inversión Pública	23,045,728	7,274,157
Total	42,332,073	49,208,002

Nota 3. Al 31 de diciembre de 2019 y al cierre del ejercicio 2018, se presentaron movimientos en partidas y/o rubros que no afectan al efectivo, las principales partidas que no 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Importes	
	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 16,645,226	-\$ 28,769,116
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
	117,840,386	137,771,001
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones		
Depreciación	117,746,932	137,429,566
Amortización de activo intangible	-	247,981
Incrementos en las provisiones	-	-
Deterioro de activos biológicos	93,454	93,454
Disminución de Inventarios	45	1,910
Disminución de Inventarios de mercancías para ventas	45	1,910
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Remanentes de Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	-
Utilidades por participación patrimonial	-	-
Total	-\$ 101,195,204	-\$ 166,542,027




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Al 31 de Diciembre de 2019		
		CUENTA PÚBLICA 2019
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,281,450,857.92
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		
		8,368,891.45
Ingresos Financieros	7,083,496.41	
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,285,395.04	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		1,289,819,749.37




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

1. Total de Egresos Presupuestarios		1,315,506,596.14
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		42,332,073.12
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	12,998,185.68	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	650,623.84	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,664,087.16	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,410,718.56	
Archivos Biológicos		
Bienes Inmuebles	204,708.18	
Activos Intangibles	358,021.41	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,045,728.29	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		117,840,430.69
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	102,678,175.05	
Provisiones		
Disminución de Inventarios	45.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	15,162,210.64	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		1,391,014,953.71



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2019 presenta un importe por \$ 564'536,152 correspondiente al dictamen 2018 y al cierre del ejercicio 2018 un importe de \$ 568'827,969 correspondiente al dictamen 2017. El cálculo actuarial del ejercicio 2019 se encuentra en proceso.

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 2019 y 2018 por \$21,847 en cada uno de ellos.

Bien bajo contrato o concesión de la Entidad Auxiliar Librerías, al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 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 2019 y 2018 cuenta con un saldo por \$39'486,240 y \$39'999,56, respectivamente.

Crédito Educativo por Aplicar, al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 su importe es por la suma de \$215,620.

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 2019 y 2018 por \$1, en cada uno de ellos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2019 y 2018 es por \$19'740,998 y \$20'492,041, 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 2019 y 2018 su saldo es por \$6'567,556 y \$5'698,141, en cada uno de ellos.

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 Diciembre de 2019 su saldo es por \$132'415,347. El saldo antes mencionado se integra por Subsidio Federal Ordinario del 2012 \$6,685, así como de Subsidio Federal Extraordinario correspondiente a Política Salarial por \$2'567,043; también se compone de Subsidio Estatal ordinario del 2011 \$7'480,053, 2012 \$51'978,722, 2014 \$8'207,757, 2015 \$21'008,093, 2016 \$13'327,726, 2017 \$19'048,026, 2018 \$199,500 y 2019 \$99,750, así como de Subsidio Estatal Extraordinario correspondiente a Política Salarial por \$8'491,992.

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 Diciembre de 2019 su saldo es por \$90'086,022. El saldo antes mencionado se encuentra integrado por Subsidio Federal Extraordinario Fondo para elevar la calidad por \$771,171 de 2011, ; así como también de Subsidio Estatal Ordinario 2012 \$4'920,184, 2013 \$34'166,667, 2014 \$50'000,000 y 2018 \$128,250 y \$99,750 de 2019.

Fondo de pensiones deudora

Fondo de Pensiones, tiene por objeto el presentar los saldos del Fideicomiso el cual al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 es por \$1,096'438,072, y \$1,003'241,064 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 2019 y 2018 es por \$38'939,992 y \$44'858,719 respectivamente.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Estas notas son parte integrante de los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Presupuestarias:

Ingresos

Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos al 31 de Diciembre de 2019 cerraron con los siguientes saldos:

INGRESOS	
Ingreso Estimado Original Anual	939,003,823
Ampliaciones y Reducciones	307,389,221
Ingreso Modificado Anual	1,246,393,044
Ingreso Devengado Acumulado	1,281,450,858
Ingreso Recaudado Acumulado	1,262,752,511

Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se integran al 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

EGRESOS	
Egresos Aprobado Anual	1,206,893,310
Ampliaciones / (Reducciones)	192,692,385
Egresos Modificado Anual	1,399,585,695
Egresos Devengado Acumulado	1,315,506,596
Egresos Pagado Acumulado	1,314,657,935

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

c) Notas de Gestión Administrativa

Nota 1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico de Sonora, proveen información financiera, presupuestal y programática a Directivos, Autoridades locales y federales y a la ciudadanía en general. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Nota 2. Panorama Económico y Financiero

Los estados financieros del Instituto Tecnológico de Sonora muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica-financiera, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El Instituto Tecnológico de Sonora, cuenta con las siguientes fuentes básicas de financiamiento para su operación:

1. Subsidios. Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autorizan los Gobiernos Federal y Estatal a la Universidad y se destinan exclusivamente a cubrir los gastos corrientes y de inversión, representando los Subsidios la mayor parte de los ingresos con los que cuenta la Universidad para el ejercicio de su operación. Se complementa con Recursos Extraordinarios resultado de los diferentes Convenios que suscribe la Universidad con entidades de la Administración Pública Federal y Estatal.
2. Ingresos Propios de Gestión. Corresponden a los recursos financieros que se obtienen de los diferentes Servicios de Educación que imparte la Universidad y Convenios firmados con empresas del Sector Productivo por servicios prestados.

Estas fuentes de financiamiento dan origen al presupuesto de Ingresos Anual del Instituto.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 3. 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 con las cuales se apoya para la obtención de recursos financieros, tales como 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, la realización de actividades de promoción como sorteos entre otras.

La Institución tiene participación en las siguientes entidades, sobre las que se tiene un control e influencia significativa, de acuerdo a lo siguiente:

<u>Nombre</u>	<u>Relación</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</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 Tecnológico de Sonora (ITSON), el Gobierno Federal y el gobierno

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Estatal, este último representado por las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de 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.

Nota 4. Organización y Objeto Social

Acorde al artículo tercero 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 principales 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 no básicos 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 Navjoa: 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

Se tienen constituidos 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 5. 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. Se continúa con el proceso de consolidación del sistema de información para la emisión de información financiera.

Así mismo, el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros se lleva a cabo aplicando los postulados básicos de Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

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).

Nota 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

Reconocimiento de ingresos

Subsidios federales y estatales

Los subsidios 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.

Colegiaturas

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019**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 2019 y 2018 se efectuó como sigue:

No se reconocieron los efectos de la inflación por el ejercicio 2019, pues la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales de 2017 a 2019 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 2016 a 2018 y de 2017 a 2019 fueron del 15.69% para los primeros y del 15.09% 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 7** se muestra la posición en moneda extranjera al final de cada ejercicio y los tipos de cambio utilizados en la conversión de estos saldos.

Inversiones en aportaciones

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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.

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 para las generaciones actuales y 65 años para las futuras, 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 para generaciones actuales o 35 años para las futuras. 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 2019 y 2018, el Instituto registró en gastos por este concepto la cantidad de \$37'274,857 y \$36'184,426, respectivamente.

El estudio de los cálculos actuariales se apegan a los lineamientos que establece el Boletín NIF D-3 "Beneficios a los empleados". El cálculo actuarial del ejercicio 2019 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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.

El Instituto registra los pasivos contingentes solo cuando derivado de la probabilidad de la salida de recursos reconoce una provisión.

Antigüedad de saldos del Pasivo a Corto Plazo

Ejercicio 2019 (pesos corrientes)	Total	Menor de un año
Pasivo		
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	\$ 6,432,933	\$ 6,432,933
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,180,877	7,180,877
Contratista p/Obra Pública	3,201,689	3,201,689
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,376,391	20,376,391
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,155,125	4,155,125
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	933,769	933,769
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total Pasivo	\$ 42,280,785	\$ 42,280,785

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Este renglón se integra como sigue:

	<i>Cifras en dólar USA</i>		<i>Cifras en Euros</i>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo	Dlls. 201,170	140,702	Eur 0	996
Pasivo	0	(6,891)	0	0
Posición larga	Dlls. <u>201,170</u>	<u>133,811</u>	Eur <u>0</u>	<u>996</u>

Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores en dólares USA a moneda nacional fueron de \$18.8727 y \$19.6566 por dólar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente. El tipo de cambio de los Euros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de \$21.2511 y \$22.5791 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 el Instituto tuvo las siguientes operaciones denominadas en moneda extranjera.

	<i>Dólar USA</i>		<i>Euros</i>		<i>Peso Colombiano</i>		<i>Brasileño</i>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios personales	0	0	0	0	0	0	0	0
Compra de suministros y materiales	49,877	78,320	0	84	0	0	0	0
Servicios generales	93,577	398,203	6,461	22,362	1,968,240	1,550,000	2,520	2,520
Ayudas sociales	8,507	8,700	0	18,200	0	0	0	0
Compra de activos fijos	<u>90,246</u>	<u>125,596</u>	<u>4,716</u>	<u>5,639</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	▾ 242,207 ▾	▾ 610,820 ▾	▾ 11,177 ▾	▾ 46,285 ▾	▾ 1,968,240 ▾	▾ 1,550,000 ▾	▾ 0 ▾	▾ 2,520 ▾

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

	<i>Dólar Canadiense</i>		<i>Libras Esterlinas</i>		<i>Franco Suizo</i>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios personales	0	0	0	0	0	0
Compra de suministros y materiales	0	0	0	0	0	0
Servicios generales	500	1,560	3,050	0	6,070	1,400
Ayudas sociales	0	0	0	0	0	0
Compra de activos fijos	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	500	1,560	3,050	0	6,070	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.

Nota 8. 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 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Gastos capitalizados

Concepto	2019	2018
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	12,998,186	17,046,941
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	650,624	4,222,954
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,664,087	5,602,226
Equipo de Transporte	0	2,035,200
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,410,719	1,982,359
Bienes Inmuebles	204,708	10,778,704
Activos Intangibles	358,021	265,462
Inversión Pública	23,045,728	7,274,157
Total	42,332,073	49,208,002

En el ejercicio 2019 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM). En el ejercicio 2018 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2013 por \$13'229,884 del Laboratorio de Ingeniería Electromecánica y Mecatrónica Unidad Náinari y del convenio 2015 Ampliación Biblioteca Unidad Guaymas por \$ 2'465,715.

Riesgos en inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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**.

Nota 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

Se tienen constituidos fideicomisos autorizados por el Consejo Directivo 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 el Comité Técnico.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

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:

Fondos de Inversión de Recursos Propios	2019	2018
Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones.	\$ 243'394,464	\$ 255'523,380
Fideicomiso para contingencias.	201'045,651	200'288,064
Fideicomiso para desarrollo académico.	58'437,385	62'357,876
Fideicomiso para infraestructura.	11'939,355	11'367,929
	\$ 514'816,855	\$ 529'537,249
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios		
Fideicomiso Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP	\$ 12'670,476	\$ 12'860,384
Fideicomiso de PFCE	4'139,147	6'312,663
	16'809,623	19'173,047
Total	\$531,626,478	\$ 548'710,296

Nota 10. Reporte de la Recaudación

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

Respecto al Rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al 31 de Diciembre del 2019 de acuerdo a la programación anual de los subsidios federales ordinarios y extraordinarios se obtuvo un 99% de recaudación; del subsidio proveniente del Ejecutivo Estatal Ordinario y Extraordinario se tuvo una recaudación del 97%; referente a Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos se recaudó el 104% respecto a la proyección y en el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones el porcentaje de recaudación fue del 100%.

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

Nada que reportar en este apartado.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 12. Calificaciones Otorgadas

Nada que reportar en este apartado.

Nota 13. 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 las políticas aplicables a cada proceso. Lo anterior orientado a 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, así mismo el Instituto continúa con la mejora continua del sistema de información orientado al cumplimiento de los requisitos y lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Nota 14. 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, 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Nota 15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha en que se emiten los estados financieros del ejercicio 2019 se declara que no existen hechos ocurridos en periodos posteriores al que se informa, que proporcionen evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Nota 16. Partes relacionadas

La Institución ha efectuado inversiones en las entidades descritas en la **Nota de Gestión 3**, sobre las que se tiene un control e influencia significativa.

Nota 17. 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 preparados en la Dirección de Recursos Financieros y sometidos a la consideración del H. Consejo Directivo para su análisis y en su caso aprobación, según lo establecido en el artículo 23 fracción XI del Reglamento General de la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora.

d) Notas de Información Presupuestaria

CPCA-II-01 Estado Analítico de Ingresos

CPCA-II-02 Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF

Para los formatos listados anteriormente, la máxima autoridad del Instituto Tecnológico de Sonora es el Consejo Directivo quien aprueba el presupuesto Institucional en forma general y basándose en sus necesidades. En el transcurso del año pueden presentarse modificaciones al 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 2018 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2019 por un total de \$1'206,893,310 el cual incluye reservas institucionales por \$267'889,487. Posteriormente para el primer trimestre se presentó un importe de \$1'291,193, 832 debido principalmente a Proyectos de Desarrollo, contratos en trámite, Fondos Extraordinarios y Proyectos Autofinanciables, incluyendo reservas institucionales por \$286'305,901.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Posteriormente el Consejo Directivo aprobó la primera modificación al presupuesto por un monto de \$1'317,852,097 del cual \$228,008,079 corresponde a Reservas institucionales, este incremento es de proyectos Desarrollo, Autofinanciables, Entidades Auxiliares y una modificación en Servicios personales debido a la negociación salarial.

Para el Segundo trimestre como política de uso eficiente de los recursos la institución aplicó una disminución del 10% del gasto Operación, reflejándose dentro de las principales variaciones en una segunda modificación al presupuesto en proceso de autorización por \$1'342,313,369 el cual incluye Reservas institucionales por \$193,370,330, por aumento en Fondos extraordinarios y proyectos Autofinanciables. Posteriormente se autorizó una modificación al presupuesto por \$1'407,723,500 debido principalmente a ingresos de entidades auxiliares y recursos extraordinarios, del cual corresponde \$226'294,008 a reservas institucionales.

Para el tercer trimestre la institución hizo una reducción principalmente en presupuesto de servicios personales, proyectos de desarrollo y proyectos de entidades auxiliares; por otra parte, se recibieron recursos de fondos extraordinarios y proyectos autofinanciables por lo que se presenta un presupuesto modificado a la baja en proceso de autorización por \$1'402,815,103 incluyendo reservas institucionales por \$ 206'452,969. Posteriormente se autorizó una modificación al presupuesto debido a Proyectos por Convenio principalmente, por 1'419,431,668, del cual \$221'677,681 corresponde a Reservas Institucionales.

Para el cuarto trimestre la institución realiza una disminución principalmente en presupuesto de servicios personales y se incrementan los Fondos extraordinarios, proyectos Autofinanciables y proyectos de desarrollo, presentando un modificado en proceso de autorización por \$1'416,000,817 del cual \$ 168'855,184 corresponde a Reservas institucionales

Para el informe de cierre 2019 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'399,585,695, incluyendo reservas institucionales por \$ 153'192,651.

Las variación positiva en el rubro de Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de servicios y Otros Ingresos, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, así como Transferencias,

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, se debe a que se recaudó más de lo estimado originalmente.

CPCA-II-03 Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Ingresos contables no presupuestarios

A continuación, se detallan los Ingresos Contables no Presupuestarios del ejercicio 2019:

\$ 7'083,496	Ingresos financieros
<u>1,285,395</u>	Otros Ingresos y Beneficios Varios
\$ 8'368,891	TOTAL

Ingresos presupuestarios no contables

Nada que informar en este apartado

CPCA-II-04 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

CPCA-II-05 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF

Clasificación por Objeto de Gasto

CPCA-II-06 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por tipo de Gasto)

CPCA-II-07 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Por Unidad Administrativa

CPCA-II-08 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF, Por Unidad Administrativa

CPCA-II-09 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Poderes)

CPCA-II-10 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por Tipo de Organismos o Entidad Paraestatal

CPCA-II-11 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

CPCA-II-12 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Detallado-LDF, Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

CPCA-II-13 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Por partida del Gasto

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

CPCA-II-14 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 Consejo Directivo quien aprueba el presupuesto Institucional en forma general y basándose en sus necesidades. En el transcurso del año pueden presentarse modificaciones al 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 2018 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2019 por un total de \$1'206,893,310; presentándose al primer trimestre por un importe de \$1'291,193,832 esto debido principalmente a Proyectos de Desarrollo, Autofinanciable, Fondos Extraordinarios y contratos en trámite.

Posteriormente el Consejo Directivo aprobó la primera modificación al presupuesto por un monto de \$1'317,852,097 este incremento es de proyectos Desarrollo, Autofinanciables, Entidades Auxiliares y una modificación en Servicios personales debido a la negociación salarial.

Para el Segundo trimestre como política de uso eficiente de los recursos la institución aplicó una disminución del 10% del gasto Operación, reflejándose dentro de las principales variaciones en una segunda modificación al presupuesto por \$1'342,313,369 en proceso de autorización, así como aumento en Fondos extraordinarios y proyectos Autofinanciables. Posteriormente se autorizó una modificación al presupuesto por \$1'407,723,500.

Para el tercer trimestre la institución hizo una reducción principalmente en presupuesto de servicios personales, proyectos de desarrollo y proyectos de entidades auxiliares; por otra parte, se recibieron recursos de fondos extraordinarios y proyectos autofinanciables por lo que se presenta un presupuesto modificado a la baja en proceso de autorización por \$1'402,815,103. Posteriormente se autorizó una modificación al presupuesto por \$1'419,431,668.

Para el cuarto trimestre la institución realiza una disminución principalmente en presupuesto de servicios personales y se incrementan los Fondos extraordinarios, proyectos Autofinanciables y proyectos de desarrollo, presentando un modificado en proceso de autorización por \$1'416,000,817.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Para el informe de cierre 2019 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1,399,585,695.00 debiéndose principalmente a la disminución de gasto de operación y proyectos de desarrollo.

Se informa que dentro del concepto de subejercicio por \$84,079,098.50 el 44% corresponden a compromisos Institucionales para el siguiente ejercicio. Cabe aclarar que en el 56% restante se encuentran proyectos multianuales que formaron parte del presupuesto 2019.

En lo referente a la diferencia de Egresos Modificado Anual, Egresos Devengado Acumulado y Egresos Pagado Acumulado de cifras del informe del Cuarto Trimestre del 2019 y de la Cuenta Pública Contabilidad Armonizada 2019, se ponen a disposición en la Institución los batch (pólizas) que amparan las diferencias detectadas en caso de ser requeridas.

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias es porque la información del Cuarto Trimestre se presentó el día 13 de enero de 2020, en la cual se incluyen las notas de gestión administrativa, especificando en las mismas que la información es previa al cierre del ejercicio 2019, debido a que se encontraba en proceso de dictaminación de los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información.

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.

Las variaciones significativas se presentan en el Anexo A denominado Análisis de variaciones Programático – Presupuestal.

CPCA-II-15 Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los 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 \$42,332,073.12 donde la parte de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se encuentran capitalizados.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Egresos contables no presupuestarios

Los gastos contables no presupuestarios se encuentran integrados principalmente por la depreciación al 31 de diciembre 2019.

CPCA-II-16 Endeudamiento Neto

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

CPCA-II-17 Intereses de la Deuda

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

e) Notas de Información Programática

CPCA-III-01 Gasto Por Categoría Programática

En la clasificación del Gasto Por categoría Programática se aplicó en el siguiente concepto:

- Prestación de Servicios Públicos

CPCA-III-03 Gasto por proyectos de Inversión

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

CPCA-III-04 Informe del Avance Programático

Se adjuntan reportes de indicadores.

CPCA-III-05 Matriz de Indicadores de Resultados

Se adjunta Matriz de Indicadores de Resultados.

f) Notas de Información Complementaria

CPCA-IV-01 Indicadores de Postura Fiscal

CPCA-IV-02 Balance Presupuestario-LDF

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Al cierre del año 2019 los Formatos CPCA- IV-01 Indicadores de Postura Fiscal y el CPCA-IV-02 Balance Presupuestario- LDF presentan un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo; en el Devengado \$34'055,738 y en el Recaudado/Pagado \$51'905,424. Es importante mencionar que la fuente de Ingresos con que se cubre el Gasto etiquetado o no etiquetado no amparado con los Ingresos devengados y recaudados durante el ejercicio, es con el importe de Reservas autorizado por el H. Consejo Directivo, el cual se presenta a continuación:

Fondos de inversión Institucional	\$ 26,591,529
Fideicomiso de Contingencias Fondo de Pensiones, Fid. de Infraestructura y Fid. De Desarrollo Académico	\$ 68,082,146
Fondo de inversión de Entidades Auxiliares	\$ 32,817,773
Fondo de inversión Recurso Extraordinario	\$ 25,701,203
TOTAL	\$ 153,192,651

CPCA-IV-03 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

En la cuenta 0112672553 de BBVA Bancomer, S. A. se depositan y ministran los recursos federales ordinarios transferidos al Instituto. De esta cuenta se envía el recurso necesario para cubrir la participación federal de nóminas, así como el pago correspondiente a proveedores por bienes y servicios suministrados a la institución.

En la cuenta 0112914611 de BBVA Bancomer, S. A. 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 0112980452 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de coordinación para la realización de obras de infraestructura educativa del Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM) de la cual se realizan los pagos para la terminación del edificio de Extensión de la Cultura y el Deporte en Unidad Navojoa, así como las adecuaciones y mejoras del Laboratorio de Veterinaria en Unidad Obregón.

En la cuenta 0113147401 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso que retiene la Federación al Estado para efecto de cumplir con compromisos asumidos con el Convenio de Colaboración y Coordinación para la potencialización del FAM, de la cual se complementan los pagos para la terminación del edificio de Extensión de la Cultura y el Deporte en Unidad Navojoa, así como las adecuaciones y mejoras del Laboratorio de Veterinaria en Unidad Obregón.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

En la cuenta 0113345696 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio para de apoyo financiero para el Programa de Carrera Docente, de la cual se envía el recurso a la cuenta bancaria de nóminas para el pago del estímulo correspondiente.

En la cuenta 0113580512 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de Cooperación Académica del Programa para el Desarrollo Profesional Docente para pago de becas y gastos relacionados para el crecimiento del profesorado, de la cual se envía al fideicomiso constituido para tal fin.

En la cuenta 0113424189 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio para el Apoyo a Festivales Culturales y Artísticos para gastos de servicios artísticos profesionales del proyecto Festival de las Artes.

En la cuenta 0113580520 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de Apoyo Financiero del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior para pago de gastos relacionados al desarrollo de la educación.

En la cuenta 0114153685 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de Apoyo Financiero de Política Salarial para pago de servicios personales.

ANEXO B Desglose de saldo en Bancos e Inversiones

El anexo presenta el desglose de Bancos e Inversiones detallado por Institución bancaria, número de cuenta, saldo y tipo de recurso Federal o Estatal, en este último se incluyen las cuentas correspondientes a Ingresos Propios. La información es la referente al apartado de Bancos/Tesorería que se encuentra en el Estado de Situación Financiera Detallado LDF. El importe en bancos es por la cantidad de \$51'563,750 y el de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) por \$48'859,409. El apartado de Inversiones Financieras de Corto Plazo se presenta en cero y lo correspondiente a Inversiones Financieras a Largo Plazo es por la cantidad de \$639'776,132, donde se incluye la participación de subsidiarias, tales como el Parque Tecnológico SONORASOFT, NOVUTEK. S.C. Servicios Profesionales en Educación, Método de Participación y Diagnósticos Integrales en Patología Animal.


Mtra. Luz Marisa Meza Iribe
Directora de Recursos Financieros


Dr. Javier Rolando Reyna Granados
Vicerrector Administrativo