



**Instituto Tecnológico de Sonora**

**ETCA-I-05**

**Notas a los estados financieros  
Al 31 de Enero de 2014  
(Cifras en pesos)**

Información Contable de Fondo Genérico del Instituto.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se muestran los importes del Activo Disponible.

**1.- Efectivo y Equivalentes: representa el efectivo disponible en caja y en las cuentas corrientes que tiene el Instituto.**

Este renglón se integra como sigue:

	Fondo Genérico
Efectivo	\$414,331.14
Bancos/Tesorería	\$20,656,361.90
	\$21,070,693.04

**2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes: el saldo de las cuentas por cobrar representa las sumas adeudadas al Instituto por casos específicos que están pendientes de pago por parte de funcionarios, personas externas a la Institución o entidades.**

	Importe
Inversiones Financieras a Corto Plazo (C.P.)	\$384,531,459.09
Cuentas por cobrar a C.P.	159,558,502.10
Deudores diversos por cobrar a C.P.	18,151,429.79
Préstamos otorgados a C.P.	761,886.73
	\$ 563,003,277.71

Desglose de cuentas:

- a) Inversiones Financieras a Corto Plazo (C.P.)

Estos datos son previos a cierre de mes  
Estos datos son de Fondo Genérico



		Importe
E1A422050300.11211.00401004	BBVA BANCOMER C-82865738	258,617.87
E1A422050300.11211.00301016	BANORTE 0211753366	1,300,000.00
E1A422050300.11211.00401003	BBVA BANCOMER C-82865803	4,950,000.00
E1A422050300.11211.00401005	BBVA BANCOMER 82868674	5,500,000.00
E1A422050300.11211.00301013	BANORTE 1633726	11,293,497.50
E1A422050300.11211.00501001	HSBC 701820008900000	13,001,227.78
E1A422050300.11211.00401020	BANCOMER C-82846704	22,709,682.35
E1A422050300.11211.00601001	SANTANDER 65502900174	36,210,119.33
E1A422050300.11211.00401002	BBVA BANCOMER C-82864590	44,431,130.31
E1A422050300.11211.00201001	BANAMEX 067688635	52,100,000.00
E1A422050300.11211.00601002	SANTANDER 66502932876	78,077,183.95
E1A422050300.11211.00301002	BANORTE 0500061497	114,700,000.00
		<b>\$ 384,531,459.09</b>

b) Cuentas por cobrar a C.P.

		Importe	
E1A422050300.11221.00101001	Subsidios Ordinarios	71,501,799.72	44.81%
E1A422050300.11222.00101001	Colegiatura por Cobrar	81,429,741.31	51.03%
E1A422050300.11222.00101002	Crédito Educativo	216,296.72	0.14%
E1A421050300.11222.00101003	Colegiaturas	10,764.86	0.01%
E1A422050300.11223.00101001	Otros	5,604,860.55	3.51%
E1A421050300.11223.00103001	Renta de Casa Club	243,061.57	0.15%
E1A421050300.11223.00103002	Librería	23,772.87	0.01%
E1A421050300.11223.00103003	Cafetería	24,084.09	0.02%
E1A421050300.11223.00103004	Sorteos	20,883.52	0.01%
E1A421050300.11223.00103005	Estacionamiento	9,400.00	0.01%
E1A422050300.11224.00101001	Gastos por comprobar MN	461,978.57	0.29%
E1A421050300.11224.00101002	Gastos por comprobar ME	11,858.32	0.01%
		<b>\$ 159,558,502.10</b>	

c) Deudores diversos por cobrar a C.P.

		Importe	
E1A421050300.11231.00101001	Gastos por Comprobar	50,566.89	0.28%
E1A421050300.11231.00101002	Otros cargos	31,438.03	0.17%
E1A421050300.11232.00101002	Adeudos Auxiliares y Eventuales	168,500.81	0.93%

Estos datos son previos a cierre de mes  
 Estos datos son de Fondo Genérico



E1A421050300.11233.00101001	Subsidio al Empleo	12,472.16	0.07%
E1A421050300.11234.00101002	Deudores Diversos	4,068,860.94	22.42%
E1A421050300.11234.00101004	Fondo de Pensiones	295,215.00	1.63%
E1A421050300.11234.00101005	Bancos	414,854.57	2.29%
E1A421050300.11234.00101006	Concesión Cafetería Navojoa	59,563.62	0.33%
E1A421050300.11234.00101008	Concesión Cafetería. Guaymas	48,872.98	0.27%
E1A421050300.11234.00101009	AYUDA DE FUNERAL	12,821.00	0.07%
E1A421050300.11234.00101011	Concesión Cafetería Empalme	1,773.50	0.01%
E1A421050300.11234.00101015	Estimulo para el Pago de Impuesto	1,044,602.76	5.75%
E1A421050300.11234.00101019	Sueldos y Prestaciones Anticipo	1,366,004.21	7.53%
E1A421050300.11236.00101001	Cuentas por Cobrar entre Cías.	10,566,768.32	58.21%
E1A422050300.11234.00101001	Cuotas y Colegiaturas	9,115.00	0.05%
		<b>\$ 18,151,429.79</b>	

- a) Se encuentran invertidos en este tipo de instrumentos en las Inversiones Financieras a Corto Plazo (11211) los recursos provenientes de proyectos especiales, así como la creación por fondos de Ahorro y préstamos, Colegiaturas e ingresos propios del Instituto, así mismo recursos asignados por Subsidios destinados para pago de proveedores y empleados entre otros.
- b) Los Subsidios Ordinarios son pendientes de recibir por la parte Federal Ordinario del 2012 \$6,685, del Subsidio Estatal Ordinario del 2013 \$55'190,545 de los cuales \$21'030,563 fueron pagados a Febrero del 2014, además de Subsidio Estatal Ordinario 2012 \$16,304,570.
- c) En la cuenta de Deudores Diversos (11234) representa un 31.03% Operadora Sonora Soft 2,150,950.79, Novutek \$923,192.67, Servicios Profesionales \$701,258.19 y otros. En la cuenta de Cuentas por cobrar entre Cías (11236) se registran los prestamos entre compañías, prestaciones de servicios y otros equivalente.

En la cuenta Estimulo para el pago (11234) de impuestos tiene un acumulado a la fecha de \$1,044,602.76.

### 3.- Derechos a recibir bienes o servicios

Este renglón se integra como sigue:

Concentra los derechos a favor del Instituto como Gastos a comprobar, Anticipos a proveedores Nacionales y Extranjeros lo cual representa de este rubro el 83.30%. Este rubro asciende al importe de \$9,354,153.

Estos datos son previos a cierre de mes

Estos datos son de Fondo Genérico



**4.- Inventarios: Conjunto de cuentas que representan el valor de la existencia física de los materiales y suministros que se mantienen en el Almacén.**

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

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

**5.- Estimación por pérdidas o deterioro de Activos Circulantes.**

Se tiene la política de establecer una estimación de cuentas de cobro dudoso tomando como base los saldos específicos sobre los que su recuperabilidad es incierta.

**6.- Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Este renglón se integra como sigue:

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (12136)

Num. Cuenta	Cuenta Bancaria	Importe	Fideicomiso
12136.75601001	BBVA BANCOMER C-273128	151,420,600.30	FONDO DE PENSIONES
12136.75601002	BBVA BANCOMER 419994	64,238,744.29	FONDO P/ DESARROLLO ACAD.
12136.75603001	Banorte C-629-6878	43,884,569.20	FONDO DE INFRAESTRUCTURA
12136.75603002	BANORTE 00884494803	217,933,028.03	FONDO DE PENSIONES
12136.75604001	SANTANDER C-02001821001	157,781,575.05	FONDO DE CONTINGENCIAS

\$ 635,258,516.87

Esta cuenta se integra por los 5 Fideicomisos que tiene como Temporalmente restringido. Participación y Aportación de Capital (12141)

Num. Cuenta	Cuenta Bancaria	Importe
12141.00101001	Parque Tecnológico SONORASOFT	61,514,267.64
12141.00201001	NOVUTEK, S.C.	17,745,000.00
12141.00201002	Servicios Profesionales en Edu.	49,500.00
12141.00201003	Diag. Integrales en Pat. Anima	2,500.00
12141.00201004	Método de participación	55,024,200.95

Estos datos son previos a cierre de mes  
 Estos datos son de Fondo Genérico





\$ 134,335,468.59

### 10.- Cuentas por pagar a Corto Plazo

Este renglón se integra como sigue:

		Importe	
E1A421050300.21111.00101001	Cuenta puente Pago de Nominas	242,942.93	0.26%
E1A421050300.21111.00101002	CARRERA DOCENTE	3,028,391.56	3.24%
E1A421050300.21111.00101003	Sueldos y Gratificaciones. por pagar	8,416.15	0.01%
E1A421050300.21121.00101008	Mercancías en Consignación	172,371.64	0.18%
E1A421050300.21121.00101009	Ventas de Activo Fijo	6,345.00	0.01%
E1A421050300.21171.00101004	Retención 10% I.S.R.	15,238.06	0.02%
E1A421050300.21171.00101005	Retención 10% I.V.A.	102.76	0.00%
E1A421050300.21171.00101006	Retención 4% I.V.A.	148.03	0.00%
E1A421050300.21171.00101007	I.S.P.T. Asimilables	7,926.56	0.01%
E1A421050300.21171.00101009	Retención 10.66% IVA	16,258.39	0.02%
E1A421050300.21171.00101012	I.S.P.T.	5,135,228.81	5.49%
E1A421050300.21171.00101013	10% I.S.R.	36,784.41	0.04%
E1A421050300.21171.00101014	10% I.V.A.	39,246.69	0.04%
E1A421050300.21171.00101015	I.S.R. Honorarios Asimilable	44,311.48	0.05%
E1A421050300.21172.00101002	Créditos INFONAVIT	546,047.25	0.58%
E1A421050300.21172.00101006	Cuotas al IMSS	40.50	0.00%
E1A421050300.21172.00101007	ESTIMULO COMPL ISSSTESON	2,175,604.73	2.32%
E1A421050300.21173.00101002	5% INFONAVIT	715,129.04	0.76%
E1A421050300.21175.00101001	5% Cuotas Sindicales	46,329.26	0.05%
E1A421050300.21176.00101001	FONACOT	90,754.73	0.10%
E1A421050300.21177.00101001	5% Fondo de garantía (Licitación)	702,382.80	0.75%
E1A421050300.21177.00101002	Fondo de Pensiones Empleados	1,210,972.77	1.29%
E1A421050300.21177.00101003	Fondo de Pensiones ITSON	2,257,616.78	2.41%
E1A421050300.21178.00101001	Ret. Licitación .2% Aport ICI	8,398.18	0.01%
E1A421050300.21193.00101001	Cuenta Puente para Compensaciones	-30,983.19	-0.03%
E1A421050300.21193.00101003	Colegiaturas y varios no aplicados	436,936.56	0.47%
E1A421050300.21193.00101004	Devoluciones por viáticos	-78,940.19	-0.08%
E1A421050300.21193.00101005	Seguro Vida Com. América	16,993.31	0.02%
E1A421050300.21193.00101006	Valuación de saldos acreedores	-263.52	0.00%
E1A421050300.21193.00101007	Pensiones Alimenticias	4,611.40	0.00%
E1A421050300.21193.00101008	Ahorro Personal	289,040.00	0.31%
E1A421050300.21193.00101009	Préstamo de Caja de Ahorro	142,406.06	0.15%

Estos datos son previos a cierre de mes

Estos datos son de Fondo Genérico



E1A421050300.21193.00101010	Seguro de Autos	57,114.07	0.06%
E1A421050300.21193.00101011	Seguro de Casa	11,671.74	0.01%
E1A421050300.21193.00101012	Seguro Vida Inbursa	-89,196.41	-0.10%
E1A421050300.21193.00101013	Préstamos Bancarios Banorte	20,871.40	0.02%
E1A421050300.21193.00101014	Becarios	85,625.80	0.09%
E1A421050300.21193.00101015	Vales de Despensa	42,427.35	0.05%
E1A421050300.21193.00101016	Diferencias por compensar	363.81	0.00%
E1A421050300.21193.00101017	Lanix, Cred. al Personal	713.88	0.00%
E1A421050300.21193.00101018	Cafeteria Navojoa	12,817.23	0.01%
E1A421050300.21193.00101019	Cafeteria Guaymas	-19,450.38	-0.02%
E1A421050300.21193.00101022	CRÉDITO EDUCATIVO EST. SONORA	3,544.50	0.00%
E1A421050300.21193.00101025	VALES UTILES ESCOLARES	5,345.79	0.01%
E1A421050300.21193.00101026	VALES AYUDA GUARDERIA	3,895.15	0.00%
E1A421050300.21193.00101027	CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	5,076.60	0.01%
E1A421050300.21193.00101031	PROVISIÓN DE GASTO	15,560.69	0.02%
E1A421050300.21193.00101034	Otros	677,501.73	0.72%
E1A421050300.21193.00101036	APORT. VOLUNT. EMPLEADOS CAJA	10,872,886.20	11.62%
E1A421050300.21193.00101037	INT. DE APORT. VOLUNT. CAJA DE	21,403.32	0.02%
E1A421050300.21193.00101038	Cafeteria Empalme	4,209.53	0.00%
E1A421050300.21193.00101040	Tarjeta de Crédito BBVA Bancomer	42,202.59	0.05%
E1A421050300.21193.00101041	Acreedores varios	31,691.00	0.03%
E1A421050300.21193.00101042	EVENTOS ARENA (EXTERNO)	-9,750.00	-0.01%
E1A421050300.21193.00101043	Intereses por Devengar	57,068.48	0.06%
E1A421050300.21193.00101045	ALUMNOS PIFI	15,641.88	0.02%
E1A421050300.21193.00101048	Subsidios Estatales	50,471,236.66	53.92%
E1A421050300.21193.00101049	ESTIMULOS POR APLICAR	4,008,895.11	4.28%
E1A422050300.21121.00101001	Proveedor Devengado MN	64,061.11	0.07%
E1A422050300.21121.00101003	Proveedor Ejercido M.N.	4,064,589.38	4.34%
E1A422050300.21121.00101005	Valuación de saldos proveedores	5,560.00	0.01%
E1A422050300.21121.00101006	Proveedores S.A.	352,185.70	0.38%
E1A422050300.21121.00101007	Pasivo por Distribuir	5,103,630.93	5.45%
E1A422050300.21131.00101001	Prov Contr Obr Públ Deveng MN	192,574.81	0.21%
E1A422050300.21192.00101001	Acreed Div Devengado M.N.	2,443.48	0.00%
E1A422050300.21192.00101003	Acreed Div ejerc M.N.	175,897.39	0.19%
		<u>\$ 93,597,099.46</u>	



Estos datos son previos a cierre de mes  
 Estos datos son de Fondo Genérico



El importe más significativo es el registro de los Subsidios Estatales pendientes de pago los cuales si tienen recibo expedido equivalente al 53.92%.

## 12.- Patrimonio Contable

Este renglón se integra como sigue:

	Importe
Patrimonio Contable	458,889,291.87
Donaciones	36,267.98
Actualización Del Patrimonio	403,682,516.74
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	35,542,782.76
Resultado de Ejerc. Anteriores	13,446,508.28
Ajustes al Patrimonio	342,649,268.31
Actualización B-10	12,946,423.51
	<b>\$ 1,267,193,059.45</b>



Estos datos son previos a cierre de mes  
Estos datos son de Fondo Genérico