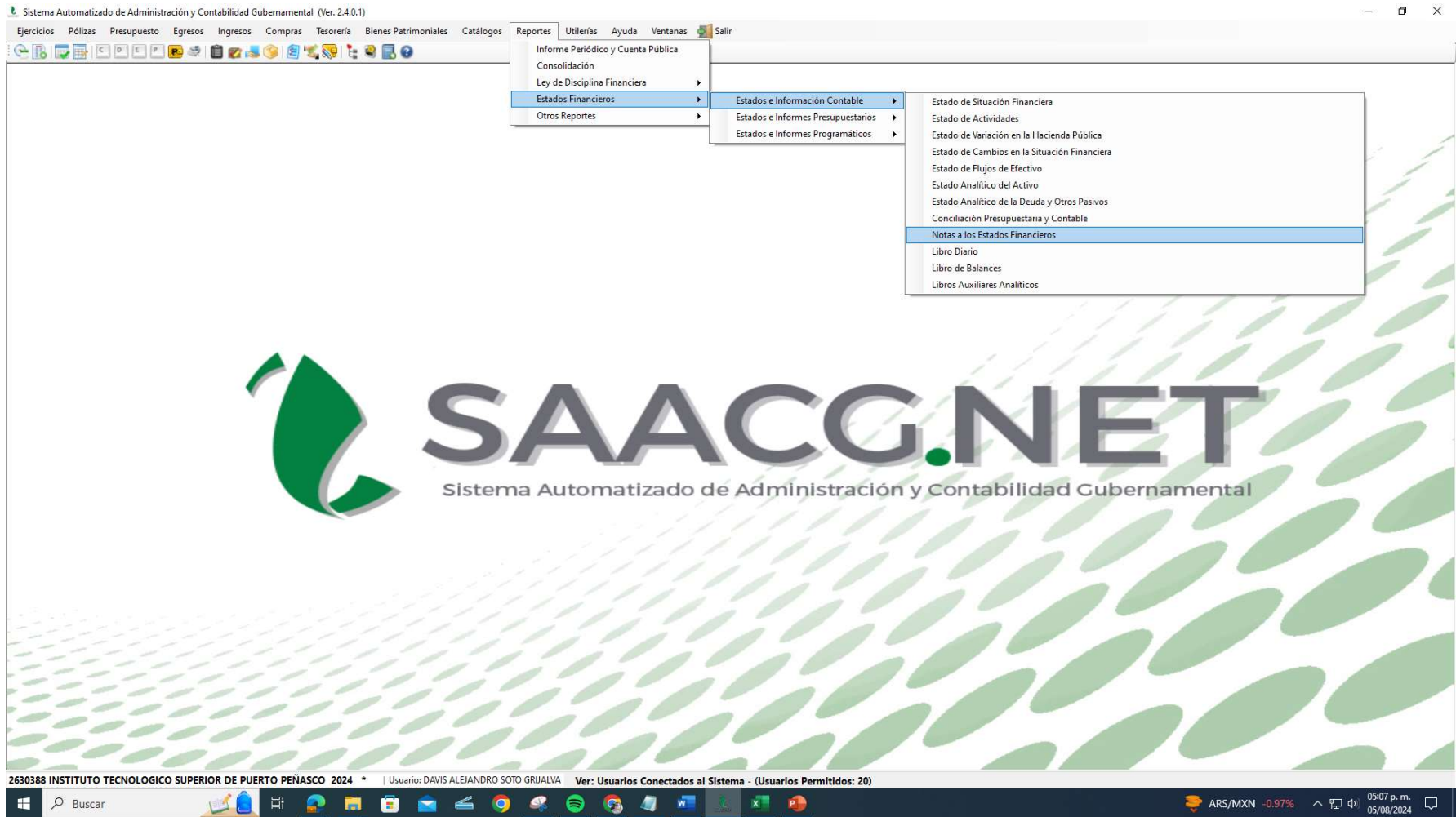


A.3.8 Genera las Notas a los Estados Financieros en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.)

Adjuntar en un solo archivo PDF los siguientes elementos:

Impresión de pantalla que muestre la totalidad de las Notas a los Estados Financieros al 30 de junio del año en curso, generado del Sistema de Contabilidad Gubernamental del ente público.



Chat | Depto. Planeación ITSP | Correo: DAVID ALEJANDRO SOTI | NOTAS-FINANCIERAS-2do-Trim- | MANUAL-DE-CONTABILIDAD.pdf | SEVAC

https://www.puertopenasco.tecnm.mx/wp-content/uploads/2024/08/NOTAS-FINANCIERAS-2do-Trim-2024.pdf

Importar favoritos | Hacienda Sonora | Portal de trámites y... | Google | SIREC | NOMINAS 2024 | Sistema de Informa... | SEVAC

Dibujar | Preguntar a Copilot | 1 de 23

Sistema Estatal de Evaluación
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO 2024.

**DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS,
PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA**

FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.-Efectivo y Equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de junio de 2024.

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 6,500.00	\$ 0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,143,418.40	\$ 7,691,410.24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,149,918.40	\$ 7,691,410.24

Banco	Importe
Banamex	\$1,899.82
Santander	\$4,141,518.58
Suma	\$ 4,143,418.40

Sistema Estatal de Evaluación
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024

ETCA-I-12

Bancos/Tesorería

Las cuentas bancarias que maneja el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO con instituciones Banamex y Santander cerraron con saldos que se detallan a continuación:

Banco	Importe
Banamex Cta. 7664438 Estatal.	\$ 0.00
Banamex Cta. 7666384 Ingreso Propio.	\$ 1,899.82
Banamex Cta. 7669286 Federal.	\$ 0.00
Banamex Cta. 7710642 Ingreso Propio.	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50616328-1 Federal.	\$ 9,534.84
Santander Cta. 22-00058681-8 Estatal.	\$ 114,575.50
Santander Cta. 22-00058679-2 Ingreso Propio.	\$ 353,336.74
Santander Cta. 22-00058680-4 Ingreso Propio.	\$ 20.00
Santander Cta. 65506449890 Ingreso Propio.	\$ 163,765.78
Santander Cta. 22-00059490-4 Estatal.	\$ 42,085.81
Santander Cta. 18000252887 Productiva Estatal.	\$ 0.00
Santander Cta. 18000252842 Productiva Federal.	\$ 0.00
Santander Cta. 18000272112 Productiva Estatal.	\$ 966,584.14
Santander Cta. 18000272097 Productiva Federal.	\$ 2,491,615.77
Suma	\$ 4,143,418.40

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO	
Suma	

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Caja chica

Banco	Importe
NIEBLAS DOSAL ADELA A.	\$5,000.00
OLGA SOTELO MURRIETA	\$1,500.00
Suma	\$6,500.00

Sistema Estatal de Evaluación
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024

ETCA-I-12

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).**
- 4.- Nada que informar en este punto (Bienes disponible para su transformación).
- 5.- Nada que informar en este punto (costeo y método de valuación).

NOTA: Se argumenta que el valor de los Terrenos de \$ 1,658.00 es simbólico debido a que son 20 hectáreas de terreno, las cuales desde el año 2000 de la creación de este Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco su estatus es de posesión, se acordó mediante convenio la ocupación del terreno rustico con el ejido San Rafael, que hasta la actualidad no se ha dado certeza jurídica, cabe señalar que a la fecha se han realizado los trámites correspondientes ante las instancias pertinentes, y en la actualidad se encuentra en la agenda del Programa de Regularización de Terrenos en respuesta de la Dirección General de Atención Ciudadana Oficio OEENR No. 0151/03/2017 para llegar al acuerdo con los miembros del Ejido San Rafael y realizar los trámites correspondientes para lograr así la tenencia legal del terreno.

- **Inversiones Financieras.**
- 6.- Nada que informar en este punto (Cuentas de fideicomisos).
- 7.- Nada que informar en este punto (Inversiones financieras).

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**
- 8.- Se informa de forma agrupada por cuenta, los rubros de bienes Muebles e Inmuebles, el monto por depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasa aplicada y los criterios de aplicación de los mismos.

Concepto	2024	2023
TERRENOS.	\$1,658.00	\$1,658.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	\$29,381,239.27	\$29,381,239.27
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES MUEBLES.	\$10,257,364.24	\$10,211,487.24
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	\$ -33,023,972.38	\$ -33,023,972.38
LICENCIAS.	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 6,616,289.13	\$ 6,670,412.13

Sistema Estatal de Evaluación
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024

ETCA-I-12

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Cerrocarriles y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Chivos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

- 9.- Nada que informar en este punto (Bienes Intangibles y diferidos)

Sistema Estatal de Evaluación
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024
ETCA-I-12

- DONACIONES.- Nada que reportar en ente punto.

IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

1.-Presentación del análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del efectivo y equivalente al efectivo, al final del ejercicio del Estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
Efectivo	\$ 6,500.00	\$ 6,500.00
Bancos/tesorería	\$ 4,143,418.40	\$ 7,691,410.24
bancos-Dependencias y otros		
Inversiones temporales (Hasta 3 Meses)		
Fondos con Afectación específica		
Depósitos de Fondos de terceros y Otros		
Otros Efectivos y equivalentes		
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,149,918.40	\$ 7,691,410.24

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2024	2023
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$48,877.00	\$108,194.97
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$48,877.00	\$108,194.97
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$48,877.00	-\$108,194.97

2.- Presentar la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados de ejercicios (ahorro/desahorro), (I-03) utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,512,129.93	\$ 3,826,550.76
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 32,023,972.38	\$ 32,023,972.38
Amortización	\$ 73,964.63	\$ 73,964.63
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de efectivos netos de las actividades de operación	\$ 33,674,199.09	\$ 35,924,487.77

Sistema Estatal de Evaluación
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024
ETCA-I-12

V).- CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación del Flujo de Efectivo (Otras aplicaciones de operación)

La comparación es entre los formato ETCA-I-06 y ETCA-I-07

Para el primer trimestre otras aplicaciones de operación presentan un monto de \$0.00 pesos.

Formato ETCA.- FLUJO DE EFECTIVO.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO		2024		2023	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		MILLONES DE PESOS		MILLONES DE PESOS	
CONCEPTO	2024	2023	2024	2023	2023
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO					
ORIGEN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN					
APLICACIÓN					
BIENES INMUEBLES					
BIENES MUEBLES					
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN					
FLUJOS NETOS DE EFECT					

AL 30 DE JUNIO DE 2024

- Lineamientos que establece el Instituto Sonorense de Transparencia Acceso a la Información Pública y Protección de datos Personales d (ISTAI); en de ámbito de transparencia.
- Proceso del Sistema de Gestión de la Calidad Norma ISO 9001:2015
- Reglamento de Ingresos Propios del ITSP.

14.-Información por segmentos.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a que no se cuenta con extensiones en otras áreas geográficas del Estado.

15.-Evento Posteriores al cierre.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, ya que no se identificaron eventos posteriores al cierre del ejercicio 2023.

16.- Partes Relacionadas.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no existen registros de operación con partes relacionadas.

17.- Responsabilidad sobre la presentación de los Estados Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



L.C.P. David Alejandro Soto Grijalva,
Departamento de Recursos Financieros



C.P. Álvaro Martín Pérez Manjarrez
Subdirector de Servicios Administrativos

