

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo del 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Ver Guía de Elaboración

Se deberá cumplir con lo siguiente:

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

B) NOTAS DE DESGLOSE

C) NOTAS DE MEMORIA: Cuentas de Orden

Incluir los 16 puntos señalados

1. Autorización e Historia.
2. Panorama Económico y Financiero.
3. Organización y Objeto Social.
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.
5. Políticas de Contabilidad Significativas.
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.
7. Reporte Analítico del Activo.
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
9. Reporte de la Recaudación.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
11. Calificaciones otorgadas.
12. Proceso de Mejora.
13. Información por Segmentos.
14. Eventos Posteriores al Cierre.
15. Partes Relacionadas.
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

AL 31 DE MARZO DE 2025

TRIMESTRE: PRIMERO 2025.

**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:

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

a). - NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco son elaborados por la Subdirección de Servicios Administrativos a través del departamento de Recursos Financieros con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto, cabe señalar aún se están realizando trabajos para el registro de los momentos contables en las cuentas de orden.

AL 31 DE MARZO DE 2025

2.-Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con el objeto de impartir e impulsar la educación de tipo superior correspondiente al nivel Licenciatura.

El Gobierno del Estado de Sonora, suscribió el 30 de agosto de 2000, un convenio con la Secretaría de educación pública, mediante el cual ambas entidades se comprometen a crear y sostener el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, lo anterior con el objetivo de brindar en el municipio de Puerto Peñasco la opción de Educación Superior de Calidad.

b) Principales cambios en su estructura.

Las modificaciones que se han presentado por parte de esta Institución desde su creación, se basan en la transición de la Estructura A, así la Estructura B autorizada en la I Sesión Extraordinaria de la H. Junta Directiva, realizadas el 26 de abril del 2012, lo anterior derivado del Incremento en la oferta educativa.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonios propios.

3.- Panorama Económico y Financiero.

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en el logro de las actividades propias del Instituto; de igual manera se cuenta con la captación de recursos propios, destinados de igual manera al cumplimiento de las actividades de la Institución.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, tiene por objeto de acuerdo a lo señalado en el Decreto de Creación y al Reglamento Interno:

- I.- Impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances

AL 31 DE MARZO DE 2025

científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región del Estado y el país;

II. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales,

III. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

IV. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad; y

V. Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico.

b) Principal actividad.

La administración del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el desarrollo de su principal actividad tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

I.- Crear la organización administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por la Junta Directiva;

II.- Impartir educación superior en las áreas industrial y de servicios, así como cursos de actualización y superación académica;

III.- Someter los planes y programas de estudio, así como sus adiciones o reformas a la aprobación de la autoridad correspondiente;

IV.- Incorporar, otorgar o retirar reconocimientos de validez a los estudios realizados en planteles particulares que imparten educación superior;

V.- Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y colaboración profesional con organismos e instituciones culturales, educativas, científicas de investigación, nacionales y extranjeras.

VI.- Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas: docencia, investigación y difusión cultural;

VII.- Expedir certificados de estudios, títulos profesionales, grados académicos, diplomados, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así se requieran, conforme a las disposiciones aplicadas.

VIII. - Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios, de acuerdo con las disposiciones aplicadas.

IX.- Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de conformidad con lo establecido por la Ley General de Educación y la Ley de Educación para los Estados de Sonora;

AL 31 DE MARZO DE 2025

X.- Reglamentar los procedimientos de selección e ingreso de los alumnos, así como para su permanencia en la Institución

XI.-Reglamentar los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción, en su caso de personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;

XII.-Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad tecnológica, como a la población en general;

XIII.- Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;

XIV.-Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público. Privado y social para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;

XV.- Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado;

XVI.-Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este Decreto le confiere para el cumplimiento de sus objetos;

XVII.- Prestar servicios de asesorías, elaboración de proyectos de desarrollo de prototipos, paquetes tecnológicos y capacitación técnica a los sectores públicos, social y privado que lo soliciten; y

XVIII.-Realizar todas clase de actos jurídicos necesarios para el logro de su objeto y el cumplimiento de sus atribuciones.

c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan **al día 31 del mes de marzo del 2025.**

d) Régim en Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.

AL 31 DE MARZO DE 2025

- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 16 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 78 de Educación del Estado de Sonora.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

e) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

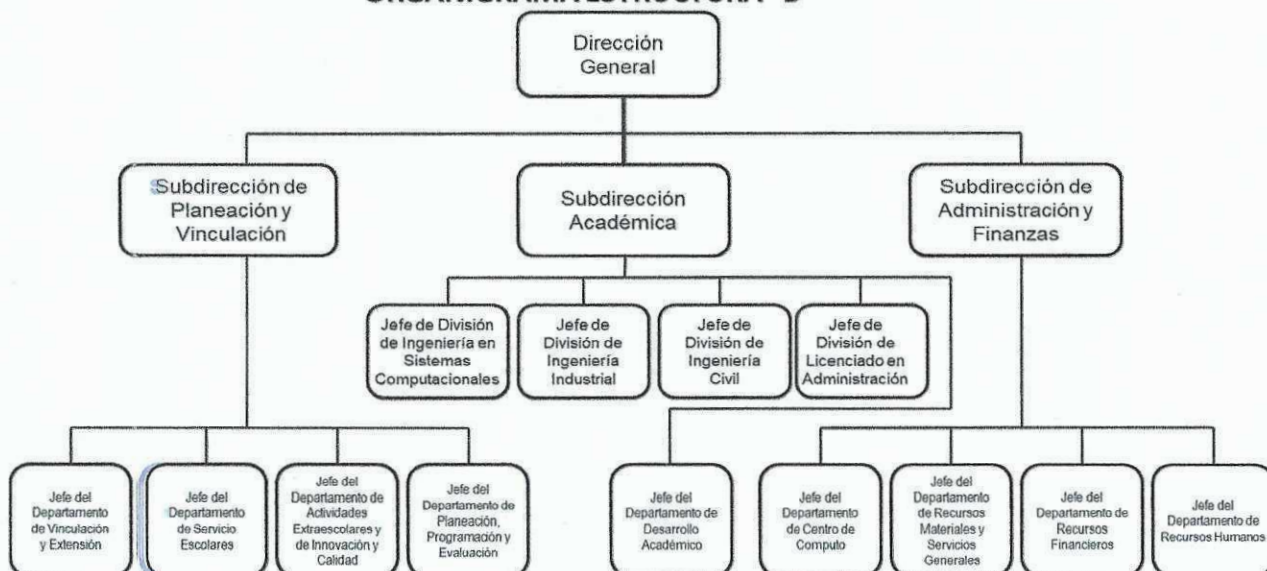
Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones en el año de 2000.

f) Estructura Organizacional Básica.

Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo. A la fecha de este informe ya ha sido aprobado por el Consejo Directivo el Reglamento Interior y se encuentran en la siguiente etapa de actualización los demás documentos normativos, que contempla la revisión y actualización de los manuales de organización, procedimientos y puestos.

AL 31 DE MARZO DE 2025

ORGANIGRAMA ESTRUCTURA "B"



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en supuestos de este apartado.

5.-Bases para la preparación de Estados Financieros.

Se informa sobre:

- a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

AL 31 DE MARZO DE 2025

- b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas por el instituto, en base a lo devengado
- c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.
- Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia
- d) No aplica.
- e) No aplica.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Se informará sobre:

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, no realizó operaciones en el extranjero.
- c) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- d) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.
- e) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registrarán conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitido por CONAC
- f) La depreciación de Inmuebles, Maquinaria y equipo: Se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación emitida por CONAC.
- g) Las inversiones en activos no monetarios se registran a valor de adquisición en resultados como en patrimonio y son considerados como egresos en el periodo que se adquieren.

AL 31 DE MARZO DE 2025

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8.- Reporte Analítico del Activo.

De los Activos registrados en los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, se registra la depreciación, y el deterioro de los Activos, así como la amortización de los activos intangibles, a partir de 1 de septiembre del 2014. (de acuerdo a la vida útil del bien y porcentajes de depreciación emitidos por CONAC). Se adjunta tabla

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	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
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

Formato ETCA. - Estado Analíticos del Activo.

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

9.- Fideicomiso, mandatos y análogos

Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en supuestos de este apartado.

10.-Reporte de recaudación.

a). -El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco para el ejercicio fiscal 2025, cuenta con la siguiente recaudación como se muestra en la siguiente tabla:

ENTIDAD	AUTORIZADO	MODIFICADO	RECAUDADO
Gobierno Federal	\$ 26,338,701.00	\$ 26,338,701.00	\$ 6,406,832.00
Gobierno Estatal	\$ 17,890,417.02	\$ 19,224,693.00	\$ 5,762,599.09
Recursos Propios	\$ 3,265,940.00	\$ 3,265,940.00	\$ 1,534,170.00
Total	\$47,495,058.02	\$48,829,334.00	\$13,703,601.09

b). - Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo, siendo este:

CALENDARIZACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS PARA 2025														
NOMBRE DEL ORGANISMO:		INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO												
(CALENDARIZACION MENSUAL)														
clave o registro	CONCEPTO DE INGRESO	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
73-2-033	Curso Externo (Carrera de Lic. Administración)	20 000						20 000						
73-2-033	Curso Externo (Carrera de Sistemas Computacionales)	45 000						45 000						
73-2-033	Cursos Externos (Carrera de Ing. Industrial)	20 000						20 000						
73-2-033	Cursos Externos (Carrera de Ing. Civil)	20 000						20 000						
73-2-001	Constantes de Estudios	12 640	1 600	1 600	400	2 400	1 600	840	400	1 600	800	800	800	
73-2-003	Trámite de Titulación	24 000	900		9 000		6 000			8 700				
73-2-004	Donativo:	1 000		1 000										
73-2-006	Kardex	30 800	1 600	2 000	2 000	8 000	1 600	2 000		2 000	2 000	8 000	1 600	
73-2-007	Recuperación de Convenios	78 000		39 000					39 000					
73-2-008	Reposición de Certificado de Parcial	600		600										
73-2-009	Carta de Liberación de Inglés	5 000					2 500					2 500		
73-2-010	Otros Ingresos	1 000		1 000										
73-2-011	Aportación voluntaria para el mantenimiento de la infraestructura	2 324 400	1 037 400						1 287 000					
73-2-012	Examen de Titulación	12 000					12 000							
73-2-013	Guías	55 500							55 500					
73-2-014	Credenciales (Reposición)	1 500		750						750				
73-2-015	Certificación Parcial de Estudios	600		600										
73-2-021	Inscripción materia de inglés	100 000	50 000						50 000					
73-2-018	Examen Complementario	200 000	100 000						100 000					
73-2-020	Multa por inscripciones tardías	12 000		6 000					6 000					
73-2-023	Carta pasante	1 200			600						600			
73-2-024	Reposición carta pasante de Residencias Profesionales	400			400									
73-2-025	Reposición Carta pasante Servicios Social	2 100		1 050						1 050				
73-2-028	Cursos de Inglés Externo	40 000						40 000						
73-2-029	Cursos de Inglés Titulación	22 000		22 000										
73-2-035	Examen certificación English score	12 000			12 000									
73-2-030	Concesión de Cafetería	43 000		4 200	4 200	4 200	4 200	4 200		5 500	5 500	5 500	5 500	
73-2-031	Registro de Título y cédula	180 000		90 000					90 000					
73-2-034	Examen Profesional	600		600										
TOTAL CALENDARIO DE INGRESOS PROPIOS PARA 2025		3.265.940,00	1.191.500,00	170.400	28.600	14.600	27.900	151.840	1.627.900	19.600	8.900	16.800	7.900	-
Fecha de elaboración : 10 de julio del 2024														
PRESUPUESTO INGRESOS 2025		3.265.940,00												

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

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado.

12.-Calificaciones otorgadas.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado.

AL 31 DE MARZO DE 2025

13.- Proceso de Mejora.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco se rige mediante la aplicación de los siguientes:

- Políticas establecidas en el Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos Gobierno del Estado para el del Ejercicio Fiscal 2022.
- Lineamientos que establece el Instituto Sonorense de Transparencia Acceso a la Información Pública y Protección de datos Personales (ISTAI); 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.

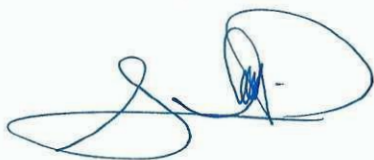
El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco no se encuentra en el supuesto de este apartado,, ya que no se identificaron eventos posteriores al cierre del ejercicio 2024.

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



Arq. Jesús Rafael Sánchez Sebreros
Director General

AL 31 DE MARZO DE 2025

b) NOTAS DE DESGLOSE

II). - NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ **Ingresos de Gestión**

1.-Durante el periodo de enero a marzo de 2025; se registraron los siguientes ingresos:

Concepto	Importe
Ingresos Propios	\$ 1,552,547
Subsidio Federal	\$ 6,406,832
Subsidio Estatal	\$ 5,762,599
Total	\$ 13,721,978

2.-formato ETCA-II-01 ingresos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2025
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	18,377	18,377	18,377	18,377	18,377
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,265,940	0	3,265,940	1,534,170	1,534,170	-1,731,770
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	17,890,417	27,777,409	45,667,826	12,169,431	12,169,431	-5,720,986
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	21,156,357	27,795,786	48,952,143	13,721,978	13,721,978	
					Ingresos excedentes	-7,434,379

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	17,890,417	27,795,786	45,686,203	12,187,808	12,187,808	-5,702,609
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	18,377	18,377	18,377	18,377	18,377
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	17,890,417	27,777,409	45,667,826	12,169,431	12,169,431	-5,720,986
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	3,265,940	0	3,265,940	1,534,170	1,534,170	-1,731,770
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,265,940	0	3,265,940	1,534,170	1,534,170	-1,731,770
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	21,156,357	27,795,786	48,952,143	13,721,978	13,721,978	
				Ingresos excedentes		-7,434,379

➤ **Otros Ingresos y Beneficios**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	1,552,547	3,609,677
Impuestos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	18,377	285,319
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,534,170	3,324,358
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,169,431	54,247,954
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	12,169,431	54,247,954
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	13,721,978	57,857,631

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

➤ **Gastos y Otras Pérdidas**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	9,717,082	57,618,813
Servicios Personales	8,115,201	49,992,461
Materiales y Suministros	446,709	1,613,555
Servicios Generales	1,155,172	6,012,797
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,970	86,026
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	8,970	86,026
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	1,199,778
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	1,199,778
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	9,726,052	58,904,617
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,995,926	-1,046,986

AL 31 DE MARZO DE 2025

II) 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 31 de diciembre de 2024.

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 6,500.00	\$ 5,000.00
BANCO S/TESORERÍA	\$ 6,380,609.70	\$ 2,181,029.06
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6,387,109.70	\$ 2,181,029.06

Banco	Importe
Banamex	\$ 0.00
Santander	\$ 6,380,609.70
Suma	\$ 6,387,109.70

Bancos/Tesorería

Las cueritas bancarias que maneja el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO con Banco Santander, S.A. cerraron con saldos que se detallan a continuación:

Banco	Importe
Banamex Cta. 7664438 Estatal.	\$ 0.00
Banamex Cta. 7666384 Ingreso Propio.	\$ 0.00
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.	\$ 16,590.43
Santander Cta. 22-00058680-4 Ingreso Propio.	\$ 0.00
Santander Cta. 65508449890 Ingreso Propio.	\$ 242,937.90
Santander Cta. 22-00059490-4 Estatal.	\$ 175,541.66
Santander Cta. 18000272112 Productiva Estatal.	\$ 0.00
Santander Cta. 18000272097 Productiva Federal.	\$ 0.00
Santander Cta. 18000308547 Productiva Estatal.	\$ 1,695,468.77
Santander Cta. 18000308533 Productiva Federal.	\$ 4,125,960.60
Suma	\$ 6,380,609.70

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:

AL 31 DE MARZO DE 2025

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
MARÍA DUARTE SÁNCHEZ.	\$5,000.00
OLGA SOTELO MURRIETA.	\$1,500.00
Suma	\$6,500.00

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

2.- Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de marzo del 2025, que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ -550
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 274,409.74	\$ 217,246.67
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 45,212.49	\$ 59,924.96
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 16,576.00	\$ 16,561.36
Suma	\$ 336,198.23	\$ 523,738.91

3.-Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de marzo de 2025 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
--	-------	------------------------------

a). - Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ 0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$ 0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 274,409.74	
Sub-Total	\$ 274,409.74	

b). - Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ 0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$ 0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

c). - Mayor a 180 días y menor o igual a 350 días

CUENTAS POR COBRAR	\$0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ 45,212.49	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$0.00	
Sub-Total	\$ 45,212.49	

d). - Mayor a 350 días

CUENTAS POR COBRAR	\$0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ 16,576.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$0.00	
Sub-Total	\$ 16,576.00	

Total	\$ 336,198.23	
--------------	----------------------	--

Se informa de manera agrupadas, el monto al 31 de marzo del 2025 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

AL 31 DE MARZO DE 2025

Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a). - Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

b). - Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	0	

➤ **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).

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

➤ **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	2024
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.	\$10,335,926.00	\$10,335,926.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA.	\$-34,175,163.78	\$-34,175,163.78
LICENCIAS.	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 5,543,659.49	\$ 5,543,659.49

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
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
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
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

AL 31 DE MARZO DE 2025

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

➤ **Estimaciones y Deterioros**

10.- Nada que informar en este punto (Determinación de Estimaciones)

➤ **Otros Activos**

11.- De las cuentas de otros activos por tipo circulante o no circulante por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Pasivo

Concepto	2024	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,080,962.28	\$ 6,467,042.21
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 7,080,962.28	\$ 6,467,042.21

Pasivo (Circulante - Cuentas por pagar a corto Plazo

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 46,844.17
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -1,062.57
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,281,079.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,753,633.45
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 289.10
Suma	\$ 7,080,962.28

90 Días	180 a 365 días	Mayor a 365 días	Total
\$ 46,844.17			\$ 46,844.17
-\$ 1,062.57			-\$ 1,062.57
	\$3,176,630.10	\$ 2,104,628.03	\$5,281,258.13
\$1,315,225.09	\$ 438,408.36		\$1,753,633.45
		\$ 289.10	\$ 289.10
\$1,361,006.69	\$3,615,038.46	\$ 2,104,917.13	\$7,080,962.28

El saldo está representado en su mayoría por las cuotas y retenciones a favor de ISSSTESON, además de saldos pendientes de pago a proveedores por distintas adquisiciones y servicios, retenciones sindicales a favor del SITAITSP.

Pasivo No Circulante

Nada que informar en este punto

AL 31 DE MARZO DE 2025

III). - NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se informará de forma agrupada de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto:

- Al **31 de marzo del 2025** no existen modificaciones a cuentas de Patrimonio en el actual ejercicio.

Con lo que los saldos al **31 de marzo del 2025** quedan como sigue:

Concepto	2025	2024
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	44,302,690	44,302,690
Aportaciones	23,482,758	23,482,758
Donaciones de Capital	20,819,933	20,819,933
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	- 38,880,163	- 42,510,339
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,995,926	- 1,046,986
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 24,553,210	- 23,140,475
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 18,322,879	- 18,322,879

- DONACIONES.** - Nada que reportar en este 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	2025	2024
Efectivo	\$ 6,500.00	\$ 5,000.00
Bancos/tesorería	\$ 6,380,609.70	\$ 2,181,029.06
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	\$ 6,387,109.70	\$ 2,186,029.06

AL 31 DE MARZO DE 2025

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	-	173,025.76
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	-	-
Bienes Muebles	-	173,025.76
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	- 173,025.76

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	2025	2024
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 3,995,926	\$ -1,046,985.67
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 34,101,199.15	\$ 34,175,163.78
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	\$38,171,089.78	\$33,202,142.74

V). - CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASI 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 formatos ETCA-I-06 y ETCA-I-07

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

Formato ETCA. - FLUJO DE EFECTIVO.

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	13,927,164	57,857,631
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	18,377	285,319
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,534,170	3,324,358
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,169,431	54,247,954
Otros Orígenes de Operación	205,186	-
Aplicación	9,726,083	63,189,987
Servicios Personales	8,115,201	49,992,461
Materiales y Suministros	446,709	1,613,555
Servicios Generales	1,165,203	6,012,797
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	8,970	86,026
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	5,485,148
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,201,081	- 5,332,355
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	-	173,026
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	173,026
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	173,026
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,201,081	- 5,505,381
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,186,029	7,691,410
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,387,110	2,186,029

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

Formato ETCA. - CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	13,721,978
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	13,721,978

Formato ETCA. - CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	9,726,084
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	446,709
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	446,709
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	446,709
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	446,709
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable	9,726,084

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

ETCA-I-12

AL 31 DE MARZO DE 2025

C). - NOTAS DE MEMORIAS (CUENTAS DE ORDEN).

A la fecha el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco tiene registradas cuentas de orden presupuestales, las cuales se componen por:

CONCEPTO	2025	2024
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$21,156,357.00	\$48,622,928.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$35,230,165.00	\$3,277,414.89
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$27,795,785.69	\$12,512,117.97
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$13,721,977.69	\$57,857,631.08
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$13,721,977.69	\$57,857,631.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$21,156,357.02	\$21,892,862.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,840,148.42	\$149,646.39
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$27,925,217.27	\$39,755,744.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$45,241,425.87	\$61,498,960.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$9,726,083.95	\$57,877,864.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$9,726,083.95	\$57,877,864.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$9,726,083.08	\$57,877,864.11