

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO

El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Efectivo es de \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015 correspondiente al Fondo Fijo de Caja, creado para adquisición de materiales e insumos por importes inferiores a \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.). Este importe se encuentra en resguardo de la C. Aracely Álvarez Sabayo del Área de caja.

BANCOS

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Bancos es de \$38'014,958.51 (Treinta y ocho millones catorce mil novecientos cincuenta y ocho pesos 51/100 M.N.), distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer:

CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)
FEDERAL	0453607755	7'651,635.00
ESTATAL	0453607690	10'350,234.12
INGRESOS PROPIOS	0453607682	5'435,833.74
OPERACIONAL	0453735079	308,832.52
FONDO DE PREVISIONES	0155052653	8'287,436.91

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

ITSOEH INCUBADORAS	0163269558	2,807.75
ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN	0195981832	1'681,713.75
ANUIES	0197622635	687,896.52
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	0197888384	327,054.08
ITSOEH POFIT	0197888376	3'281,514.12
TOTAL		\$ 38'014,958.51

La cuenta bancaria No. 0453607755 a nombre de ITSOEH FEDERAL, refleja un saldo contable de \$7'651,635.00 (Siete millones seiscientos cincuenta y un mil seiscientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.) al 31 de Marzo de 2015. Cuenta bancaria destinada para las ministraciones presupuestales del Gobierno Federal.

La cuenta bancaria No. 0453607690 a nombre de ITSOEH ESTATAL, refleja un saldo contable de \$10'350,234.12 (Diez millones trescientos cincuenta mil doscientos treinta y cuatro pesos 12/100 M. N.) al 31 de marzo de 2015. Cuenta bancaria destinada para las ministraciones presupuestales del Gobierno Estatal que se realizan a través del Instituto Hidalguense de Educación Superior y Media Superior, en el Estado de Hidalgo.

La cuenta bancaria No. 0453607682 a nombre de ITSOEH INGRESOS PROPIOS, es la cuenta en la que se depositan todos los ingresos que genera el Instituto y su saldo contable es de \$5'435,833.74 (Cinco millones cuatrocientos treinta y cinco mil ochocientos treinta y tres pesos 74/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015.

La cuenta bancaria No. 0453735079 a nombre de ITSOEH OPERACIONAL, fue apertura con el objetivo de concentrar en una sola cuenta los recursos Federales y Estatales; y estar en la posibilidad de expedir un solo cheque a los proveedores de bienes y servicios, su saldo contable es de \$308,832.52 (Trescientos ocho mil ochocientos treinta y dos pesos 52/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015. Por lo tanto, su saldo forma parte complementaria de las cuentas bancarias Federal y Estatal.

La cuenta bancaria No. 0155052653 a nombre de ITSOEH FONDO DE PREVISIONES, se apertura para depositar el fondo de contingencia y su saldo contable es de \$8'287,436.91 (Ocho millones doscientos ochenta y siete mil cuatrocientos treinta y seis pesos 91/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015.

La cuenta bancaria No. 0163269558 a nombre de ITSOEH INCUBADORAS, se apertura para controlar y administrar el recurso asignado al proyecto de incubadora de empresas, su saldo contable es de \$2,807.75 (Dos mil ochocientos siete pesos 75/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015, proyecto que ya se concluyó, por lo que, el saldo queda sujeto a reclasificación, como parte del resultado de los trabajos de depuración que actualmente realiza la presente Administración.

La cuenta bancaria No. 0195981832 a nombre de ITSOEH ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN, se apertura para gastos de acreditamiento y certificación su saldo contable es de \$1'681,713.75 (Un millón seiscientos ochenta y un mil setecientos trece pesos 75/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197622635 a nombre de ITSOEH ANUIES, se apertura para gastos de equipamiento para apoyo a la formación profesional su saldo contable es de \$687,896.52 (Seiscientos ochenta y siete mil ochocientos noventa y seis pesos 52/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197888384 a nombre de PROYECTO DE INVESTIGACIÓN, se apertura para gastos del Proyecto de Investigación su saldo contable es de \$327,054.08 (Trescientos veintisiete mil cincuenta y cuatro pesos 08 /100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197888376 a nombre de ITSOEH PIFIT se apertura para gastos del proyecto de PIFIT su saldo contable es de \$3'281,514.12 (Tres millones doscientos ochenta y un mil quinientos catorce pesos 12/100 M. N.) al 31 de Marzo de 2015.

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

2. El importe de \$ 2'447,571.18 (Dos millones cuatrocientos cuarenta y siete mil quinientos setenta y un pesos 18/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 31 de Marzo de 2015, se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
Deudor 1	Gastos a Comprobar para vales de Riego	1,200.00	03/03/2015
Deudor 2	Gastos a Comprobar para Visitas Académicas	9,971.60	09/03/2015
Deudor 3	Gastos a Comprobar	600.00	13/03/2015
Deudor 4	Gastos a Comprobar	380.00	02/03/2015

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Deudor 5	Gtos A Comprobar De La Asistencia Al 4to Congreso Internacional De Investigación.	1,500.00	03/02/2015
Deudor 6	Gastos a Comprobar	1,853.00	09/03/2015
Deudor 7	Gastos varios a comprobar	37,600.00	
Deudor 8	Gastos varios a comprobar	1,800.00	05/03/2015
Deudor 9	Gastos a comprobar Para atención a consejeros que asistieron a la XLI sesión extraordinaria	360.00	09/03/2015
Deudor 10	Gastos Varios a Comprobar	1,825.00	20/03/2015
Deudor 11	Pendiente de Pago	13,600.00	24/09/2014
Deudor 12	Gastos Varios a Comprobar	8,276.00	18/01/2015
Deudor 13	Gastos Varios a Comprobar	31,252.20	12/02/2015
Deudor 14	Gastos Varios a Comprobar	1,937.00	27/01/2015
Deudor 15	Pendiente de Pago	2'318,485.88	06/03/2015
Deudor 16	Gastos a Comprobar	499.00	06/03/2015
Deudor 17	Pendiente de Pago	4,581.50	05/03/2015
Deudor 18	Varios Gastos a Comprobar	11,850.00	11/03/2015
Total		\$ 2'447,571.18	

SUBSIDIOS POR RECIBIR

El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de Marzo de 2015, de \$8'544,233.32 (Ocho millones quinientos cuarenta y cuatro mil doscientos treinta y tres pesos 32/100 M.N.) correspondiente a Federal de \$ 1'918,490.00 (Un millón novecientos dieciocho mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 M.N.) correspondiente al mes de Abril de 2015, \$1'045,208.00 (Un millón cuarenta y cinco mil doscientos ocho pesos 00/100 M.N.) correspondiente al saldo pendiente de ministrar del recurso Estatal, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012, el resto corresponde al saldo del mes de Enero, Febrero y Marzo de 2015 \$5'580,535.32 (Cinco millones quinientos ochenta mil quinientos treinta y cinco pesos 32/100 M.N.).

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (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 informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NO APLICA

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NO APLICA

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NO APLICA

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NO APLICA

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. **BIENES INMUEBLES
TERRENO**

El terreno de las Instalaciones del ITSOEH es adquirido a través de expropiación, asentado en el Decreto de Creación del Instituto, se encuentra en proceso de escrituración ante el programa PROCEDE, según Acta firmada el 3 de Junio de 2003, ante Autoridades de IHEMSYS, ITSOEH, Autoridades del Comisariado Ejidal y Gobierno del Estado. La superficie es de 38.83936949 has, ubicada en la zona denominada "Cinta Larga".

EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES

Al 31 de Marzo de 2015, el ITSOEH presenta en el rubro de Bienes Inmuebles, un saldo de \$56'739,597.52 (Cincuenta y seis millones setecientos treinta y nueve mil quinientos noventa y siete pesos 52/100 M.N.) el cual se distribuye en las siguientes obras:

EDIFICIOS

Unidad departamental tipo III (Edificio 1) con un valor en libros por la cantidad de \$11'737,000.00 (Once millones setecientos treinta y siete mil pesos 00/100 M. N.). La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en un edificio compuesto por siete aulas, dos laboratorios, un taller, treinta y dos anexos y obra exterior compuesta por subestación y transformador, cisterna, fosa séptica, pozo de absorción, plaza cívica, andadores, jardinería, luminaria exterior, cercado parcial con malla cición, carril de desaceleración, ramal de electrificación, red hidráulica, eléctrica y sanitaria. Esta construcción cubre una superficie de 1,298 m².

Unidad Académica departamental tipo II (Edificio 2), con un valor en libros por la cantidad de \$11'405,281.75 (Once millones cuatrocientos cinco mil doscientos ochenta y un pesos 75/100 M. N.), La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en taller de industria alimentaria, laboratorio para ingeniería industrial, siete aulas, treinta y cuatro anexos y obra exterior.

Unidad Multifuncional de talleres y laboratorios (Edificio 3), con un valor en libros por la cantidad de \$7'952,293.25 (Siete millones novecientos cincuenta y dos mil doscientos noventa y tres pesos 25/100 M. N.), el cual consiste en dos talleres de 5EE, 4 laboratorios de 4EE, jefatura de 2EE, vestíbulo de 12EE, bodega de 1E y oficina.

Unidad Académica departamental tipo III (Edificio 4), con un valor en libros por la cantidad de \$13'549,560.77 (Trece millones quinientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta pesos 77/100 M.N.), el cual consiste en terminación de escalera, servicios sanitarios, vestíbulo, acceso, 2 aulas, centro de computo, área administrativa, jefatura de departamento y área de secretarías, 22 anexos y obra exterior.

Unidad departamental tipo III (Edificio 6), con un valor en libros por la cantidad de \$11'001,305.96 (Once millones un mil trescientos cinco pesos 96/100 M.N.), el cual consiste en terminación del centro de computo de 2 niveles.

CONSTRUCCIONES

Construcciones, con un valor en libros de \$1'094,155.79 (Un millón noventa y cuatro mil ciento cincuenta y cinco pesos 79/100 M.N.), se integra como sigue:

Galera (cafetería), con un valor en libros por la cantidad de \$196,376.38 (Ciento noventa y seis mil trescientos setenta y seis pesos 38/100 M.N.)

Barda perimetral, construcción parcial con un valor en libros por la cantidad de \$348,786.79 (Trescientos cuarenta y ocho mil setecientos ochenta y seis pesos 79/100 M.N.)

Canchas multifuncionales, con un valor en libros de \$261,025.96 (Doscientos sesenta y un mil veinticinco pesos 96/100 M.N.)

Cancha de fútbol, con un valor en libros de \$287,966.66 (Doscientos ochenta y siete mil novecientos sesenta y seis pesos 66/100 M.N.).

BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$18'186,522.04 (Dieciocho millones ciento ochenta y seis mil quinientos veintidós pesos 04/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Muebles de Oficina con un valor de \$ 8'919,904.00 (Ocho millones novecientos diecinueve mil novecientos cuatro pesos 00/100 M.N.).

Equipo de Cómputo con un valor de \$9'266,618.04 (Nueve millones doscientos sesenta y seis mil seiscientos dieciocho pesos 04/100 M.N.).

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'116,026.76 (Dos millones ciento dieciséis mil veintiséis pesos 76/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Equipos y aparatos con un valor de \$842,164.01 (Ochocientos cuarenta y dos mil ciento sesenta y cuatro pesos 01/100 M.N.).

Acervo bibliográfico con un valor en libros de \$664,539.56 (Seiscientos sesenta y cuatro mil quinientos treinta y nueve pesos 56/100 M.N.).

Equipos y aparatos audiovisuales con un valor de \$157,545.93 (Ciento cincuenta y siete mil quinientos cuarenta y cinco pesos 93/100 M.N.).

Equipo Educativo y recreativo con un valor de \$374,643.25 (Trescientos setenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y tres pesos 25/100 M.N.).

Cámaras Fotográficas y de Video, con un valor de \$75,548.01 (Setenta y cinco mil quinientos cuarenta y ocho pesos 01/100 M.N.).

Otro Mobiliario y equipo educativo con un valor de \$1,586.00 (Un mil quinientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$123,840.89 (Ciento veintitrés mil ochocientos cuarenta pesos 89/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

EQUIPO DE TRANSPORTE

AL 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'340,867.53 (Seis millones trescientos cuarenta mil ochocientos sesenta y siete pesos 53/100 M.N.), de vehículos y equipo terrestre. Se cuenta con catorce vehículos y dos autobuses; todos con factura original y en poder del Instituto, según se relacionan a continuación:

INTEGRACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE AL 31 DE MARZO DE 2015						
VEHICULO	MODELO	No. DE INV	PLACAS	PROVEEDOR	FAC TURA	COSTO
CAMIONETA HILUX	2012	201240047	HT47657	ALECSA CELAYA S. DE R.L. DE C.V.	AA-01320	270,600.00
SENTRA BLANCO	2008	200820005	HLT6857	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28148	169,600.00
TSURU 53	2013	201240046	HMF-67-53	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000876	126,126.00
TSURU 52	2013	201240045	HMF-67-52	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000877	126,126.00
TSURU 03	2009	2000820007	HLT6903	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28152	116,914.00
TSURU 01	2009	2000820006	HLT6901	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28151	116,914.00
AUTOBUS	2003	200320038	8GCD57	ZAPATA CAMIONES S.A. DE C.V.	08989	1,349,000.00
TOYOTA	2008	200082001	HS75895	ALECSA PACHUCA S. DE	07542	272,500.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

				R.L. DE C.V.		
NISSAN	2003	200520036	HKU5949	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	4178	139,100.00
ASTRA	2007	2000620005	HLD1277	EXCELENCIA AUTOMOTRIZ DE HIDALGO S.A. DE C.V.	V-18048	146,000.00
SENTRA GRIS	2003	200520037	HKU5940	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	13715	133,600.00
TSURU AZUL	2006	200740001	HLC2073	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	8542	94,000.00
TSURU GUINDA	1998	200740001	HLZ2405	AUTOMOTRIZ CENTRAL DE MEXICO S.A. DE C.V.	11210	0.00
FORD	1997	200420038	HS60302	RECURSOS MATERIALES		81,922.01
DODGE	1997			RECURSOS MATERIALES	DONACION	
VOLVO AUTUBUS TRANSPORTE	2013			CAMIONERA DE TEXCOCO, S.A DE C.V.	TV-199	3,198,465.52
				TOTAL		6'340,867.53

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$12'429,740.89 (Doce millones cuatrocientos veintinueve mil setecientos cuarenta pesos 89/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

Maquinaria y equipo industrial con un valor de \$10'673,231.41 (Diez millones seiscientos setenta y tres mil doscientos treinta y un pesos 41/100 M.N.).

Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración con un valor de \$2,490.00 (Dos mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 M.N.).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Equipo de comunicación y telecomunicación con un valor de \$1'365,243.89 (Un millón trescientos sesenta y cinco mil doscientos cuarenta y tres pesos 89/100 M.N.).

Equipos de generación eléctrica con un valor de \$185,647.80 (Ciento ochenta y cinco mil seiscientos cuarenta y siete pesos 80/100 M.N.).

Herramientas y máquinas herramientas con un valor de \$102,307.01 (Ciento dos mil trescientos siete pesos 01/100 M.N.).

Otros equipos con un valor de \$100,820.78 (Cien mil ochocientos veinte pesos 78/100 M.N.).

9. **ACTIVOS INTANGIBLES**

SOFTWARE

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'798,741.52 (Un millón setecientos noventa y ocho mil setecientos cuarenta y un pesos 52/100 M.N.).

Software con un importe de \$487,324.60 (Cuatrocientos ochenta y siete mil trescientos veinticuatro pesos 60/100 M.N.) de los cuales corresponde a Software Siabuk \$70,192.80 (Setenta mil ciento noventa y dos pesos 80/100 M.N.) y al Programa mechanical desktop \$10,752.50 (Diez mil setecientos cincuenta y dos pesos 50/100 M.N.), Programa de AUTOCAD \$ 258,845.18 (Doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 18/100 M.N.), Programa CROCODILE PHYSICS \$ 37,534.12 (Treinta y siete mil quinientos treinta y cuatro pesos 12/100 M.N.), Campus AGREEMENT MSDN \$ 110,000.00 (Ciento Diez mil pesos 00/100 M.N.).

LICENCIAS

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'311,416.92 (Un millón trescientos once mil cuatrocientos dieciséis pesos 92/100 M.N.), en el rubro de licencias, que corresponden a la adquisición de Acces 6 con un importe de \$ 69,308.02 (Sesenta y nueve mil trescientos ocho pesos 02/100 M.N.), Antivirus Votobot con un importe de \$168,774.00 (Ciento sesenta y ocho mil setecientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), Licencia académica "Arcview" con un importe de \$47,850.00 (Cuarenta y siete mil ochocientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Licencia antivirus Bussines E con un importe de \$258,396.31 (Doscientos cincuenta y ocho mil trescientos noventa y seis pesos 31/100 M.N.), Licencias informáticas e intelectuales con un importe de \$706,476.59 (Setecientos seis mil cuatrocientos setenta y seis pesos 59/100 M.N.), Aspel NOI versión 7.0 con un importe de \$3,132.00 (Tres mil ciento treinta y dos pesos 00/100 M.N.), CONET con un importe de \$32,480.00 (Treinta y dos mil cuatrocientos ochenta pesos 00/100 M.N.) y Sacg ARM contable con un importe de \$25,000.00 (Veinticinco mil pesos 00/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros.

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

NO APLICA

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NO APLICA

Pasivo

1. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

El Estado Financiero en su rubro de servicios personales por pagar, al 31 de Marzo de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$24,782.81 (Veinticuatro mil setecientos ochenta y dos pesos 81/100 M.N.), integrado de esta manera:

Finiquitos con un importe de \$24,782.80 (Veinticuatro mil setecientos ochenta y dos pesos 80/100 M.N.), otorgados a las siguientes personas: Adriana Meléndez García por \$4,047.06 (Cuatro mil cuarenta y siete pesos 06/100 M.N.), Claudina del Rosal Baltazar por \$2,645.39 (Dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 39/100 M.N.) Raquel Vega García por \$6,512.72 (Seis mil quinientos doce pesos 72/100 M.N.) Juan Carlos Reyes García por \$935.31 (Novecientos treinta y cinco pesos 31/100 M.N.) Oscar Alberto Rojas Avilés por \$4,662.07 (Cuatro mil seiscientos sesenta y dos pesos 07/100 M.N.) Marlene Vázquez Mendoza por \$1,543.53 (Un mil quinientos cuarenta y tres pesos 53/100 M.N.), Crencio Orlando Urban Valdez por \$3,034.68 (Tres mil treinta y cuatro pesos 68/100 M.N.) Karla Yoloxhi Toledo por \$1,075.83 (Un mil setenta y cinco pesos 83/100 M.N.), Sergio Flores Mera por \$326.30 (Trescientos veintiséis pesos 30/100 M.N.).

Sueldos por un importe de \$0.08 (0.08/100 M.N.)

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El Estado Financiero en su rubro de Proveedores por pagar a corto plazo, al 31 de Marzo de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$154,065.18 (Ciento cincuenta y cuatro mil sesenta y cinco pesos 18/100 M.N.), integrado de esta manera:

Deportes Pachuca, S.A. de C.V. por \$59,848.00 (Cincuenta y nueve mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), Jesús Alberto Rivas Badillo por \$30,978.38 (Treinta mil novecientos setenta y ocho pesos 38/100 M.N.), Anwar Humberto Rodríguez por \$36,018.00 (Treinta y seis mil dieciocho pesos 00/100 M.N.), Maribel Hernández Argueta por \$6,996.00 (Seis mil novecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.), Erika Citlalli Lugo Pérez por \$6,614.40 (Seis mil seiscientos catorce pesos 40/100 M.N.), Omar Salvador Peña por \$6,996.00 (Seis mil novecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.), Miguel Ángel Álvarez Pérez por \$6,614.40 (Seis mil seiscientos catorce pesos 40/100 M.N.).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR O CORTO PLAZO

El Estado Financiero en su rubro de Becas a Madres Solteras Estudiantes presenta un importe de \$132,000.00 (Ciento treinta y dos mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de Acreditación y Certificación de programas educativos presenta un importe de \$1'297,430.77 (Un millón Doscientos noventa y siete mil cuatrocientos treinta pesos 77/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de XXXIII Festival Nacional de Arte y Cultura presenta un importe de \$215,744.20 (Doscientos quince mil setecientos cuarenta y cuatro pesos 20/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de ANUIES- Apoyo a la Formación Profesional presenta un importe de \$687,882.00 (Seiscientos ochenta y siete mil ochocientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

El Estado Financiero en su rubro INVESTIGACIÓN presenta un importe de \$327,050.00 (Trescientos veintisiete mil cincuenta pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

El Estado Financiero en su rubro PIFIT 2014 presenta un importe de \$5'600,000.00 (Cinco millones Seiscientos mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

El Estado Financiero en su rubro CERCO PERIMETRAL presenta un importe de \$500,000.00 (Quinientos mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El Estado Financiero al 31 de Marzo de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$1'047,335.40 (Un millón cuarenta y siete mil trescientos treinta y cinco pesos 40/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Retenciones por la cantidad de \$106,208.79 (Ciento seis mil doscientos ocho pesos 79/100 M.N.), de crédito FOVISSSTE \$44,717.94 (Cuarenta y cuatro mil setecientos diecisiete pesos 94/100 M.N.) y de Préstamo de ISSSTE \$61,159.45 (Sesenta y un mil ciento cincuenta y nueve pesos 45/100 M.N.) Seguro FOVISSSTE \$331.40 (Trescientos treinta y un pesos 40/100 M.N.).

Contribuciones por la cantidad de \$941,126.61 (Novecientos cuarenta y un mil ciento veintiséis pesos 61/100 M.N.), de los cuales corresponde a ISPT Retenido \$343,462.78 (Trescientos cuarenta y tres mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 78/100 M.N.), 10% Retención sobre Honorarios \$20,841.53 (Veinte mil ochocientos cuarenta y un pesos 53/100 M.N.), SAR \$51,899.73 (Cincuenta y un mil ochocientos noventa y nueve pesos 73/100 M.N.), Cuotas ISSSTE \$395,190.35 (Trescientos noventa y cinco mil ciento noventa pesos 35/100 M.N.), Cuotas FOVISSSTE \$130,790.24 (Ciento treinta mil setecientos noventa pesos 24/100 M.N.), Subsidio al empleo \$-1,058.02 (Un mil cincuenta y ocho pesos 02/100 M.N.).

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar por la cantidad de \$1,175.00 (Un mil ciento setenta y cinco pesos 00/100 M.N.) de Casa del Niño DIF, al 31 de Marzo de 2015.

Cuentas por Pagar por la cantidad de \$115.19 (Ciento quince pesos 19/100 M.N.) de Mariano Gabriel Guzmán, al 31 de Marzo de 2015.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

NO APLICA

3. Se informará de las demás cuentas de pasivo monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO APLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. INGRESOS

DERECHOS

La cantidad de \$3'923,186.00 (Tres millones novecientos veintitrés mil ciento ochenta y seis pesos 00/100 M.N.) al 31 de Marzo de 2015, corresponden a examen de ingreso \$48,899.00 (Cuarenta y ocho mil ochocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), Reinscripción \$1'486,100.00 (Un millón cuatrocientos ochenta y seis mil cien pesos 00/100 M.N.), Dictamen por convalidación \$2'250.00 (Dos mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Opinión Técnica por Equivalencia \$250.00 (Doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Seguro Estudiantil \$139,750.00 (Ciento treinta y nueve mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Examen Especial \$1,000.00 (Un mil pesos 00/100 M.N.), Examen Global \$ 2,750.00 (Dos mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Examen de Acreditación de la Lengua Extranjera \$ 1,250.00 (Un mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Cuota de Examen General de Egreso \$ 708,687.00 (Setecientos ocho mil seiscientos ochenta y siete pesos /100 M.N.), Examen de Titulación por Áreas del conocimiento \$ 90,900.00 (Noventa mil novecientos pesos 00/100 M.N.), Constancias \$ 44,700.00 (Cuarenta y cuatro mil setecientos pesos 00/100 M.N.) Curso de Asignatura de 60 hrs \$ 942,750.00 (Novecientos cuarenta y dos mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) Curso de Asignatura de 70 hrs \$ 33,000.00 (Treinta y tres mil pesos /100 M.N.) Curso de Asignatura de 90 hrs \$ 9,100.00 (Nueve mil cien pesos 00/100 M.N.) Certificado de Estudios \$ 68,600.00 (Sesenta y ocho mil seiscientos pesos 00/100 M.N.) Protocolo de Titulación de Licenciatura \$ 320,400.00 (Trescientos veinte mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.) Título Profesional \$ 3,000.00 (Tres mil cien pesos 00/100 M.N.) Cuota Curso y/o taller de Educación Continua de 10 a30 hrs \$ 19,800.00 (Diecinueve mil ochocientos pesos 00/100 M.N.).

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

La cantidad de \$70,000.00 (Setenta mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a Productos de Tipo Corriente, integrado de la siguiente manera: Aportación mensual de servicio de papelería y fotocopiado \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.), Aportación mensual de servicio de Cafetería \$ 60,000.00 (Sesenta mil pesos 00/100 M.N.).

APROVECHAMIENTOS

La cantidad de \$216,621.00 (Doscientos dieciséis mil seiscientos veintiún pesos 00/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde al Recargo por entrega extemporánea de acervo bibliográfico por día hábil de atraso \$1,821.00 (Un mil ochocientos veintiún pesos 00/100 M.N.), Cuota de recuperación por eventos regionales y nacionales \$214,800.00 (Doscientos catorce mil ochocientos pesos 00/100 M.N.).

VENTAS Y SERVICIOS

La cantidad de \$41,820.00 (Cuarenta y un mil ochocientos veinte pesos 00/100 M.N) al 31 de Marzo de 2015, corresponden a productos agrícolas.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

En el rubro de subsidio Federal, al 31 de Marzo de 2015, presenta un importe de \$17'059,149.88 (Diecisiete millones cincuenta y nueve mil ciento cuarenta y nueve pesos 88/100 M.N.) corresponden a Federal \$9'570,437.00 (Nueve millones quinientos setenta mil cuatrocientos treinta y siete pesos 00/100 M.N), Estatal \$7'488,712.88 (Siete millones cuatrocientos ochenta y ocho mil setecientos doce pesos 88/100 M.N.).

2. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Presenta un total de \$51,473.59 (Cincuenta y un mil cuatrocientos setenta y tres pesos 59/100 M.N.), corresponde a intereses bancarios ganados.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES

La cantidad de \$4'739,840.74 (Cuatro millones setecientos treinta y nueve mil ochocientos cuarenta pesos 74/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto FEDERAL.

La cantidad de \$ 4'739,840.74 (Cuatro millones setecientos treinta y nueve mil ochocientos cuarenta pesos 74/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto ESTATAL.

MATERIALES Y SUMINISTROS

La cantidad de \$ 92,711.16 (Noventa y dos mil setecientos once pesos 15/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto FEDERAL, en el rubro de materiales y suministros.

La cantidad de \$ 92,711.16 (Noventa y dos mil setecientos once pesos 17/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto ESTATAL, en el rubro de materiales y suministros.

La cantidad de \$ 56,351.45 (Cincuenta y seis mil trescientos cincuenta y un pesos 45/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, en el rubro de materiales y suministros.

SERVICIOS GENERALES

La cantidad de \$ 449,809.89 (Cuatrocientos cuarenta y nueve mil ochocientos nueve pesos 89/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto FEDERAL, en el rubro de servicios generales.

La cantidad de \$ 449,809.88 (Cuatrocientos cuarenta y nueve mil ochocientos nueve pesos 88/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto ESTATAL, en el rubro de servicios generales.

La cantidad de \$ 1'031,979.31 (Un millón treinta y un mil novecientos setenta y nueve pesos 31/100 M.N.), al 31 de Marzo de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, en el rubro de servicios generales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido)** Un total de \$ 95'354,604.56 (Noventa y cinco millones trescientos cincuenta y cuatro mil seiscientos cuatro pesos 56/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2014.

Variaciones de la Hacienda: Un total de \$ 31'713,068.90 (Treinta y un millones setecientos trece mil sesenta y ocho pesos 90/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014: El importe total neto es de \$127'171,388.03 (Ciento veintisiete millones ciento setenta y un mil trescientos ochenta y ocho pesos 03/100 M.N.)

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

2. **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio:** El importe total neto es de \$-103,714.56 (Ciento tres mil setecientos catorce pesos 56/100 M.N.) al 31 de Marzo del 2015. Compra de acervo bibliográfico e insumos para el proyecto de red de voz y datos.

Variaciones de la Hacienda: Un total de \$ 9'709,196.14 (Nueve millones setecientos nueve mil ciento noventa y seis pesos 14/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

Saldo Neto en la Hacienda Pública: El importe total neto es de \$136'776,869.91 (Ciento treinta y seis millones setecientos setenta y seis mil ochocientos sesenta y nueve pesos 91/100 M.N.) al 31 de Marzo del 2015.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	38,034,958.51	36,709,406.38
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	38,034,958.51	36,709,406.38

2. Bienes muebles por la cantidad de \$21,240.00 (Veintiún mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), de los cuales el 96% corresponde a Recurso Propios.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	9,709,196.14	13,135,174.12
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO		
<i>Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2015</i>		
CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES		
Ingresos Presupuestarios		21,362,250.47
Mas: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
Menos: Ingresos Presupuestales no Contables		
Financiamientos		
Ingresos Contables		21,362,250.47
CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES		
Egresos Presupuestarios		11,674,294.33
Menos: Egresos Presupuestales no Contables		
Bienes Muebles	21,240.00	
Amortización		
Mas: Gastos Contables no Presupuestarios		
Depreciación		
Egresos Contables		11,653,054.33

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (CIFRAS EN PESOS)		
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		11,674,294.33
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		21,240.00
	Mobiliario y equipo de administración Mobiliario y equipo educacional y recreativo Equipo e instrumental médico y de Laboratorio Vehículos y equipo de transporte Maquinaria, otros equipos y herramientas Bienes inmuebles Activos intangibles Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	21,240.00
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia y amortizaciones Provisiones Disminución de Inventarios Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia Aumento por insuficiencia de provisiones Otros gastos	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		11,653,054.33

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores	NO APLICA
Emisión de obligaciones	NO APLICA
Avales y garantías	NO APLICA
Juicios	NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADA

El presupuesto estimado total de Ingresos del ejercicio 2015 es por la cantidad de \$67'282,688.10 (Sesenta y siete millones doscientos ochenta y dos mil seiscientos ochenta y ocho pesos 10/100 M.N.), corresponden al Ingreso Estimados Federal la cantidad de \$ 27'986,613.55 (Veintisiete millones novecientos ochenta y seis mil seiscientos trece pesos 55/100 M.N), al Ingresos Estimados Estatal la cantidad de \$ 27'986,613.55 (Veintisiete millones novecientos ochenta y seis mil seiscientos trece pesos 55/100 M.N), a Ingresos Propios Estimados la cantidad de \$11'309,461.00 (Once millones trescientos nueve mil cuatrocientos sesenta y un pesos 00/100 M.N).

PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR

El presupuesto por ejecutar total de Ingresos del ejercicio 2015 es por la cantidad de \$53'419,462.95 (Cincuenta y tres millones cuatrocientos diecinueve mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 95/100 M.N.), corresponden al Ingreso por Ejecutar Federal la cantidad de \$ 20'334,666.55 (Vente millones trescientos treinta y cuatro mil seiscientos sesenta y seis pesos 55/100 M.N), al Ingresos por Ejecutar Estatal la cantidad de \$ 26'216,182.63 (Veintiséis millones doscientos dieciséis mil ciento ochenta y dos pesos 63 /100 M.N), a Ingresos Propios Estimados la cantidad de \$7'006,360.41 (Siete millones seis mil trescientos sesenta pesos 41/100 M.N).

PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 13'863,225.15 (Trece millones ochocientos sesenta y tres mil doscientos veinticinco pesos 15/100 M.N.); corresponden al Ingreso Federal recaudado \$7'651,947.00 (Veintiocho millones siete mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.), al Ingreso Estatal recaudado \$1'908,177.56 (Un millón novecientos ocho mil ciento setenta y siete pesos 56/100 M.N.), a Ingresos Propios Recaudado la cantidad de \$4'303,100.59 (Cuatro millones trescientos tres mil cien pesos 59/100 M.N.) y a Otros Ingreso por concepto de intereses bancarios ganados \$51,473.59 (Cincuenta y un mil cuatrocientos setenta y tres pesos 59/100 M.N.).

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 67'282,688.10 (Sesenta y siete millones doscientos ochenta y dos mil seiscientos ochenta y ocho pesos 10/100 M.N.), de los cuales \$27'986,613.55 (Veintisiete millones novecientos ochenta y seis mil seiscientos trece pesos 55/100 M.N) de Federal Egreso Aprobado, \$ 27'986,613.55 (Veintisiete millones novecientos ochenta y seis mil seiscientos trece pesos 55/100 M.N) de Estatal Egresos Aprobado, \$11'309,461.00 (Once millones trescientos nueve mil cuatrocientos sesenta y un pesos 00/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos Aprobado.

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 55'608,393.77 (Cincuenta y cinco millones seiscientos ocho mil trescientos noventa y tres pesos 77/100 M.N.), de los cuales \$22'704,251.77 (Veintidós millones setecientos cuatro mil doscientos cincuenta y un pesos 77/100 M.N) de Federal Egresos por Ejercer, \$22'704,251.76 (Veintidós millones setecientos cuatro mil doscientos cincuenta y un pesos 76/100 M.N) de Estatal Egresos por Ejercer, \$ 10'199,890.24 (Diez millones ciento noventa y nueve mil ochocientos noventa pesos 24/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos por Ejercer.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Al 31 de Marzo de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$11'674,294.33 (Once millones seiscientos setenta y cuatro mil doscientos noventa y cuatro pesos 33/100 M.N.), de los cuales \$ 5'282,361.79 (Cinco millones doscientos ochenta y dos mil trescientos sesenta y un pesos 79/100 M.N) de Federal Egresos Pagado, \$ 5'282,361.78 (Cinco millones doscientos ochenta y dos mil trescientos sesenta y un pesos 78/100 M.N) de Estatal Egresos Pagado, \$1'109,570.76 (Un millón ciento nueve mil quinientos setenta pesos 76/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos Pagado.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto opera con Recursos Federales y Estatales, en cantidades iguales, de acuerdo con el Programa Operativo Anual y la calendarización federal y estatal autorizados, así como con Recursos Propios.

3. Autorización e Historia

a) El Instituto Tecnológico Superior del Occidente del Estado de Hidalgo fue creado mediante decreto, de acuerdo con la publicación del Periódico Oficial del día 21 de Agosto del año 2000. A la fecha se ha reformado en tres ocasiones, la primera reforma es del 17 de Junio de 2002; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 24 de Junio de 2002, la segunda reforma es del 16 de Junio de 2005; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de Junio de 2005 y la tercera reforma de fecha 31 de Julio de 2006, publicada en el Periódico Oficial del Estado 21 de Agosto de 2006.

b) En el Primer Trimestre del Ejercicio 2015 no se efectuaron cambios representativos en su Estructura Orgánica.

4. Organización y Objeto Social

a) **OBJETO SOCIAL**

Impartir e impulsar la Educación Superior Tecnológica, así como realizar investigación científica y Tecnológica en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo de la región Estatal y Nacional.

b) **PRINCIPAL ACTIVIDAD**

Impartir educación Tecnológica Superior en el Estado de Hidalgo

c) **EJERCICIO FISCAL**

Ejercicio fiscal es 2015

d) **RÉGIMEN JURÍDICO**

El ITSOEH es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo.

El ITSOEH forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo, y atiende el modelo educativo del Subsistema de Educación de Institutos Tecnológicos Descentralizados, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las Autoridades Educativas Estatales y Federales.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE ITSOEH

Tiene como obligación Federal retener Impuesto sobre la renta por concepto de salarios, asimilados a salarios y a personas físicas que tributan bajo el régimen de prestador de servicios profesionales y arrendamiento que realicen operaciones con nuestra Institución.

Es contribuyente de la obligación Estatal del pago de impuesto sobre nóminas.

ITSOEH no realiza pagos por concepto de asimilados a salarios por lo que deberá considerarse la baja de esta obligación fis

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

DIRECTORA GENERAL

DIRECCIONES:

- Dirección académica
- Dirección de Planeación y vinculación

SUBDIRECCIONES:

- Subdirección Académica
- Subdirección Posgrado e Investigación
- Subdirección de Vinculación
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Administrativos

JEFATURAS DE DIVISIÓN:

- Jefe de División de Ingeniería Industrial
- Jefe de División de Ingeniería Industrias Alimentarias
- Jefe de División de Ingeniería Electromecánica
- Jefe de División de Ingeniería Informática
- Jefe de División Ingeniería Sistemas Computacionales
- Jefe de División Ingeniería Gestión Empresarial
- Jefe de División Arquitectura

JEFATURAS DE DEPARTAMENTO:

- Departamento de Desarrollo Académico
- Departamento de Posgrado e Investigación
- Departamento de Ciencias Básicas

- Departamento de vinculación
- Departamento de Difusión y Concertación
- Departamento de Residencias Profesionales y Servicio Social
- Departamento de Planeación y Programación
- Departamento de Estadística y Evaluación
- Departamento de Control Escolar
- Departamento de Personal
- Departamento de Recursos Financieros
- Departamento de Recursos Materiales

g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO
NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) NO APLICA
- c) Si se consideran los postulados básicos de contabilidad Gubernamental
- d) El Instituto se encuentra en fase de desarrollo del programa "Sistema de Armonización Contable Gubernamental" (SACG).
Para el Instituto es la primera vez que implementará en su totalidad un sistema contable armonizado, el sistema actual es el COI, mismo que en la medida del alcance y las posibilidades del programa se ha apegado a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
El plan de implementación en su totalidad, del nuevo sistema contable armonizado, se fija como meta máxima el primer trimestre de 2015.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En proceso. El valor de inventarios de bienes inmuebles, muebles e intangibles que reflejan nuestros Estados Financieros es a valor histórico, sin bajas por concepto de activos obsoletos y depreciados totalmente. Mismo que depuraremos, una vez que apliquemos las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
- b) NO APLICA
- c) NO APLICA
- d) NO APLICA
- e) NO APLICA
- f) NO APLICA
- g) Contamos con una reserva de Contingencia de \$1,425,396.94 y una reserva Patrimonial de \$8,947,994.27 para proyectos.
- h) NO APLICA
- i) NO APLICA
- j) NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| a) Activos en moneda extranjera | NO APLICA |
| b) Pasivos en moneda extranjera | NO APLICA |
| c) Posición en moneda extranjera | NO APLICA |
| d) Tipo de cambio | NO APLICA |
| e) Equivalente en moneda nacional | NO APLICA |

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio
NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil y los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de los activos inmuebles, muebles e intangibles, son considerados de acuerdo a los establecidos por el Consejo de Armonización Contable en su "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", publicada en el Periódico Oficial del 3 de Septiembre de 2012; mismo que actualmente aún no se refleja en libros, pero, como parte del avance de los trabajos previos a la implementación del nuevo sistema contable de armonización, ya se encuentra con avance importante en la elaboración del cálculo de vida útil, depreciaciones y amortizaciones a la fecha, por lo que consideramos a corto plazo reflejar esta información en libros.
- b) NO APLICA
- c) NO APLICA
- d) NO APLICA
- e) NO APLICA
- f) NO APLICA
- g) NO APLICA
- h) El área de recursos materiales evalúa las necesidades y controla la administración de activos del Instituto.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Para el 31 de Marzo de 2015, se recaudaron recursos Federales por la cantidad \$7'651,947.00 (Siete millones seiscientos cincuenta y un mil novecientos cuarenta y siete pesos 00/100 M.N.), cumpliendo con la calendarización Federal.

E igualmente para 31 de Marzo de 2015, se recaudaron recursos Estatales por la cantidad de \$1'908,177.56 (Un millón novecientos ocho mil ciento setenta y siete pesos 56/100 M.N.), cumpliendo al final del Trimestre con la calendarización Estatal.

En lo que se refiere a Ingresos Propios se recaudó la cantidad de \$4'303,100.59 (Cuatro millones trescientos tres mil cien pesos 59/100 M.N.).

Y de otros ingresos por concepto de Ingresos Financieros se obtuvo la cantidad de \$51,473.59 (Cincuenta y un mil cuatrocientos setenta y tres pesos 59/100 M.N.).

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

El Instituto no tiene deuda

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

a) POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

El ITSOEH, se rige por el modelo de control interno COSO, unificándose con el modelo adoptado por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Hidalgo, el cual hace referencia a las Normas Generales de Control Interno, publicadas en el Periódico Oficial del 8 de Noviembre de 2010. Contemplando las siguientes normas: Ambiente de Control, Evaluación de riesgos. Actividades de control, Información y comunicación y Supervisión.

ITSOEH mantiene a la fecha la certificación ISO9001QS emitida por la empresa IQS Corporation, S.A. de C.V., Mediante su sistema de Gestión de Calidad, el Instituto se rige por el mapa de procesos, el cual refleja su secuencia e interrelación, plasmado en el Manual de Calidad Versión 08, el cual comprende las etapas: Control Escolar, Formación Educativa, Posgrado, Servicio Social y Residencia Profesional y Titulación. Las áreas administrativas interrelacionadas en el mapa de procesos son: Compras y Personal.

El ITSOEH, cuenta con un Comité de Calidad, con un Comité de Normatividad y una Normatividad Interna y un Comité de Control Interno. El Comité de Control Interno en fechas reciente ha realizado trabajos relativos al seguimiento de la documentación administrativa con el afán de mejorar los tiempos y la calidad de información que se captará en cada uno de los momentos contables en el sistema.

b) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE

ITSOEH considera como parte importante de medidas de desempeño financiero: La implementación del "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" (SACG), del sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ, del Sistema de Recibos Electrónicos de Nóminas (NOI).

Al término del Ejercicio 2014, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" (SACG), se encuentra implementado y en fase de desarrollo, fijándose como metas y alcance: Mejorar en materia de Contabilidad Gubernamental, en cuanto a calidad, oportunidad, eficacia y eficiencia, obtener información financiera oportuna y de calidad que le permita la mejor toma de decisiones a la Alta Dirección, cumplir en materia de transparencia y presentación de cuenta pública, aprovechamiento óptimo de los recursos Federales, Estatales y Propios, custodiar, registrar y valorar el Patrimonio de manera correcta y oportuna, proporcionar servicio de calidad a alumnos y público en general, y dar cumplimiento en su totalidad a las disposiciones que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

ITSOEH se fija como otra de sus metas, obtener mejores prácticas en lo relativo a la información presupuestal y programática.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. NO PLICA

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

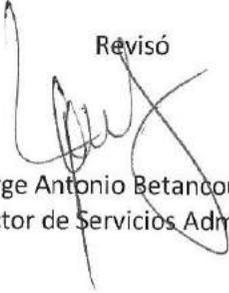
NO APLICA

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. NO APLICA

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

Revisó


C.P. Jorge Antonio Betancourt Gómez
Subdirector de Servicios Administrativos

Autorizó


Mtra. Alicia Asunción Grande Olguín
Directora General