

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 30 de Junio 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 \$45,607,725.67 (Cuarenta y cinco millones seiscientos siete mil setecientos veinticinco pesos 67/100 M.N.), distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer:

CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)
FEDERAL	0453607755	9,694,212.37
ESTATAL	0453607690	11,694,628.82
INGRESOS PROPIOS	0453607682	5,433,858.42
OPERACIONAL	0453735079	545,520.07
FONDO DE PREVISIONES	0155052653	10,290,980.18
ITSOEH INCUBADORAS	0163269558	2,807.75
ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN	0195981832	1,619,046.63
ANUIES	0197622635	72,256.15
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	0197888384	654,113.08
ITSOEH PIFIT	0197888376	5,600,302.20
TOTAL		\$ 45,607,725.67

La cuenta bancaria No. 0453607755 a nombre de ITSOEH FEDERAL, refleja un saldo contable de \$9,694,212.37 (Nueve millones seiscientos noventa y cuatro mil doscientos doce pesos 37/100 M.N.) al 30 de Junio 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 \$11,694,628.82 (Once millones seiscientos noventa y cuatro mil seiscientos veintiocho pesos 82 /100 M. N.) al 30 de Junio 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 \$5,433,858.42 (Cinco millones cuatrocientos treinta y tres mil ochocientos cincuenta y ocho pesos 42/100 M. N.) al 30 de Junio de 2015.

La cuenta bancaria No. 0453735079 a nombre de ITSOEH OPERACIONAL, fue aperturada 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 \$545,520.07 (Quinientos cuarenta y cinco mil quinientos veinte pesos 07/100 M. N.) al 30 de Junio 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 \$10, 290,980.18 (Diez millones doscientos noventa mil novecientos ochenta pesos 18/100 M. N.) al 30 de Junio 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 30 de Junio 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, 619,046.63 (Un millón seiscientos diecinueve mil cuarenta y seis pesos 63/100 M. N.) al 30 de Junio 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 \$72,256.15 (Setenta y dos mil doscientos cincuenta y seis pesos 15/100 M. N.) al 30 de Junio 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 \$654,113.08 (Seiscientos cincuenta y cuatro mil ciento trece pesos 08 /100 M. N.) al 30 de Junio 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 \$5, 600,302.20 (Cinco millones seiscientos mil trescientos dos pesos 20/100 M. N.) al 30 de Junio de 2015.

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

1. El importe de \$ 144,421.84 (Ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos veintiún pesos 84/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 30 de Junio de 2015, se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
Deudor 1	Federal 50%, Estatal 50%	*Diferencia Gatos a Comp., a saltillo, Coahuila al 15 aniversario de la carta de la tierra CH-109991	337.00	03/03/2015
	Ingresos Propios	* CH-106716 Gatos a comp. de vales de riego para el campo experimental del ITSOEH	1,500.00	19/06/2015
Deudor 2	Federal 50%, Estatal 50%	*Diferencia de Gastos a Comprobar	594.65	13/03/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110105 Gatos a comp caseta y alimentos p/XXIV reunión de extensión y difusión Edo México	600.00	23/06/2015
Deudor 3	Federal 50%, Estatal 50%	*Gatos. A Comprobar de la Asistencia Al 4to Congreso Internacional De Investigación.	1,500.00	25/02/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gatos A Compr. Asistir A Ceremonia De Entrega De Recon. De Premio	7,500.00	20/05/2015
Deudor 4	Ingresos Propios	*Diferencia de Gastos a Comprobar	468.00	07 /01/2015
	Ingresos Propios	*Gastos a Comprobar	935.00	29/01/2015
Deudor 5	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a comprobar	32,600.00	18/04/2013
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a comprobar	5,000.00	30/04/2013
Deudor 6	Federal 50%, Estatal 50%	*Gatos a compr. x asistir a Guadalajara a curso de capacitación del sistema saccg. Armon. Cont.	4,000.00	26/05/2015

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Deudor 7	Federal 50%, Estatal 50%	*Diferencia de Gatos a comprobar para asistir a la IX sesión Ord. De la red de vinculación.	212.00	27/02/2015
	Ingresos Propios	*Diferencia de Gatos. A comprobar para asistir al seminario desarrollo de competencias.	437.00	26/03/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110109 Gatos a comp asistir a la x sesión ordinaria de la red de vinculación	322.00	24/06/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110081 gatos a comp asistir a seminario de desarrollo de comp.	1040.00	11/06/2015
Deudor 8	Federal 50%, Estatal 50%	*Diferencia de más de Gatos a comprobar acudir a la feria internacional de idiomas en la uni. de Guadalajara	-73.00	18/06/2015
Deudor 9	Federal 50%, Estatal 50%	*Gatos a comprobar	250.00	04/06/2015
	Ingresos Propios	* Gatos comp. publicación en el diario oficial licitación servicios capacitación y actualización docente	6,920.00	18/06/2015
Deudor 10	Federal 50%, Estatal 50%	*Gatos comp. Para atención a consejeros	360.00	19/03/2015
Deudor 11	Ingresos Propios	* Hospedaje de la Mtra. Alicia grande acudir a la cuadragésima séptima sesión	4,285.42	05/06/2015
	Ingresos Propios	* Traslado vía aérea de la Mtra. Alicia asistir a la cd. De Guadalajara.	3,786.99	11/06/2015
	Ingresos Propios	* CH-106695 Gastos a comprobar para acudir a la cd. De ensenada B.C.	1,500.00	12/06/2015
	Ingresos Propios	* CH-106719 Gatos a comp xlvii sesión ordinaria asamblea Gral. ANUIES del 25 al 27 de junio	1,000.00	22/06/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110080 Gatos a comprobar viáticos x asistir a la evaluación de	6,395.00	11/06/2015

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Deudor 12	Federal 50%, Estatal 50%	pizarrón de la etapa XXII. * CH-110098 Gatos a comp. Pasajes, hospedaje y alimentación para el evento XIII de ciencias básicas	2,035.00	18/06/2015
Deudor 13	Federal 50%, Estatal 50%	*Diferencia de Gastos a Comprobar	58.00	20/03/2015
Deudor 14	Ingresos propios	*Saldo Recibo Venta de Semilla	10,600.00	21/03/2014
Deudor 15	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a Comprobar	276.00	20/01/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a Comprobar	8,000.00	23/02/2015
	Ingresos propios	* CH-106706 Gatos a comp. Por pasajes aéreos para instructores taller formación cuerpos.	6,500.00	18/06/2015
	Ingresos propios	* CH-106711 Gatos a comp de pago de hospedaje y viáticos de los instructores del taller.	5,500.00	19/06/2015
Deudor 16	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo de gastos a Comprobar	204.20	22/01/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos Varios a Comprobar	1,777.76	18/03/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos Varios a Comprobar	6,920.00	22/04/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gatos a compr. Compra de arreglos florales p/distintos eventos del instituto.	2,800.00	27/05/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a comprobar	448.00	18/06/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a comprobar	600.00	18/06/2015
Deudor 17	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos Varios a Comprobar	1,937.00	27/01/2015
		* CH-110101 Gatos a comp. Viáticos a reunión xxvi red de comunicación en Puebla.	645.00	23/06/2015
Deudor 18	Ingresos propios	*Gastos a Comprobar	198.99	05/06/2015
Deudor 19	Federal 50%, Estatal 50%	*Pendiente de Pago	3,179.00	19/02/2015

Deudor 21	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a Comprobar	14.00	05/06/2015
Deudor 22	Federal 50%, Estatal 50%	*Gastos a Comprobar.	10,000.00	23/06/2015
Deudor 23	Federal 50%, Estatal 50%	*Importe a Favor primera quincena del mes de junio	709.04	13/06/2015
		*Importe a Favor segunda quincena del mes de junio	549.79	27/06/2015
Total			\$ 144,421.84	

SUBSIDIOS POR RECIBIR

El importe que presenta el Estado Financiero al 30 de Junio de 2015, de \$6, 309,937.03 (Seis millones trescientos nueve mil novecientos treinta y siete pesos 03/100 M.N.) correspondiente a la ministración Federal de \$ 1, 982,440.00 (Un millón novecientos ochenta y dos mil cuatrocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) Correspondiente al mes de Julio 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, al Ejercicio Fiscal 2012, \$484,888.00 (Cuatrocientos ochenta y cuatro mil ochocientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.). Correspondiente a programación detallada 2014 de organismos educativos, saldo del mes de Marzo 2015 \$393,433.78 (Trescientos noventa y tres mil cuatrocientos treinta y tres pesos 78/100 M.N.), saldo del mes de Abril 2015 \$485,477.25 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil cuatrocientos setenta y siete pesos 25/100 M.N.) y mes de Junio 2015 \$1, 918,490.00 (Un millón novecientos dieciocho mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 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 30 de Junio 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 ciclón, 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 cómputo, 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 cómputo 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 30 de Junio de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$18'197,555.96 (Dieciocho millones ciento noventa y siete mil quinientos cincuenta y cinco pesos 96/100 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 \$9'277,651.96 (Nueve millones doscientos setenta y siete mil seiscientos cincuenta y un pesos 96/100 M.N.).

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Al 30 de Junio 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.).

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Al 30 de Junio 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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

EQUIPO DE TRANSPORTE

AL 30 de Junio 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 30 DE JUNIO 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 R.L. DE C.V.	07542	272,500.00
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	2013			CAMIONERA DE	TV-199	3,198,465.52

TRANSPORTE				TEXCOCO,S.A DE C.V.		
				TOTAL		6'340,867.53

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Al 30 de Junio 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.).

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 30 de Junio 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 \$487,324.80 (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 30 de Junio 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 30 de Junio de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$24,982.81 (Veinticuatro mil novecientos ochenta y dos pesos 81/100 M.N.), integrado de esta manera:

Finiquitos con un importe de \$24,982.89 (Veinticuatro mil novecientos ochenta y dos pesos 89/100 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.), Crecencio 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 30 de Junio de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$67,133.65 (Sesenta y siete mil ciento treinta y tres pesos 65/100 M.N.), integrado de esta manera:

Miguel Ángel Álvarez Pérez por \$6,614.40 (Seis mil seiscientos catorce pesos 40/100 M.N.), Cesar Martínez Pérez por \$48,397.25 (Cuarenta y ocho mil trescientos noventa y siete pesos 25/100 M.N.), Erika Ivonne Ordoñez Sánchez por \$12,122.00 (Doce mil ciento veintidós pesos 00/100 M.N.)

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR O CORTO PLAZO

El Estado Financiero en su rubro de Becas a Madres Solteras Estudiantes presenta un importe de \$102,000.00 (Ciento dos mil pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de Acreditación y Certificación de programas educativos presenta un importe de \$1'234,763.65 (Un millón doscientos treinta y cuatro mil setecientos sesenta y tres pesos 65/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de XXXIII Festival Nacional de Arte y Cultura presenta un importe de \$201,798.04 (Doscientos un mil setecientos noventa y ocho pesos 04/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de ANUIES- Apoyo a la Formación Profesional presenta un importe de \$72,224.06 (Setenta y dos mil doscientos veinticuatro pesos 06/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015.

El Estado Financiero en su rubro INVESTIGACIÓN presenta un importe de \$654,100.00 (Seiscientos cincuenta y cuatro mil cien pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2015.

El Estado Financiero en su rubro CERCO PERIMETRAL presenta un importe de \$387,959.08 (Trescientos ochenta y siete mil novecientos cincuenta y nueve pesos 08/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015.

El Estado Financiero en su rubro de PROGRAMA PARA CONSOLIDAR LA PLANTA DOCENTE 2014 presenta un importe de \$585,904.00 (Quinientos ochenta y cinco mil novecientos cuatro pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El Estado Financiero al 30 de Junio de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$1'309,883.69 (Un millón trescientos nueve mil ochocientos ochenta y tres pesos 69/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Retenciones por la cantidad de \$122,812.27 (Ciento veintidós mil ochocientos doce pesos 27/100 M.N.), de crédito FOVISSSTE \$47,698.69 (Cuarenta y siete mil seiscientos noventa y ocho pesos 69/100 M.N.) y de Préstamo de ISSSTE \$74,765.18 (Setenta y cuatro mil setecientos sesenta y cinco pesos 18/100 M.N.) Seguro FOVISSSTE \$348.40 (Trescientos cuarenta y ocho pesos 40/100 M.N.).

Contribuciones por la cantidad de \$1,187,071.42 (Un millón ciento ochenta y siete mil setenta y un pesos 42/100 M.N.), de los cuales corresponde a ISPT Retenido \$ 281,534.00 (Doscientos ochenta y un mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.), 10% Retención sobre Honorarios \$4,739.48 (Cuatro mil setecientos treinta y nueve pesos 48/100 M.N.), SAR \$91,959.04 (Noventa y un mil novecientos cincuenta y nueve pesos 04/100 M.N.), Cuotas ISSSTE \$577,900.56 (Quinientos setenta y siete mil novecientos pesos 56/100 M.N.), Cuotas FOVISSSTE \$230,938.34 (Doscientos treinta mil novecientos treinta y ocho pesos 34/100 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 30 de Junio de 2015.

Cuentas por Pagar por la cantidad de \$115.19 (Ciento quince pesos 19/100 M.N.) de Mariano Gabriel Guzmán, al 30 de Junio 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 \$5,420,369.00 (Cinco millones cuatrocientos veinte mil trescientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.) al 30 de Junio de 2015, corresponden a examen de ingreso \$236,499.00 (Doscientos treinta y seis mil cuatrocientos 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 \$1,000.00 (Un mil pesos 00/100 M.N.), Seguro Estudiantil \$139,750.00 (Ciento treinta y nueve mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Examen Extraordinario \$240.00 (Doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Examen Especial \$2,500.00 (Dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.), Examen Global \$5,750.00 (Cinco mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Examen de Acreditación de la Lengua Extranjera \$ 1,750.00 (Un mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Cuota de Examen General de Egreso \$ 740,460.00 (Setecientos cuarenta mil cuatrocientos sesenta pesos 00 /100 M.N.), Examen de Titulación por Áreas del conocimiento \$ 90,900.00 (Noventa mil novecientos pesos 00/100 M.N.), Constancias \$ 66,050.00 (Sesenta y seis mil cincuenta pesos 00/100 M.N.) Reposición de Credencial \$150.00 (Ciento cincuenta pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 60 hrs \$ 1, 192,500.00 (Un millón ciento noventa y dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.) Curso de Asignatura de 75 hrs \$ 370,150.00 (Trescientos setenta mil ciento cincuenta pesos 00 /100 M.N.) Curso de Asignatura de 90 hrs \$ 83,950.00 (Ochenta y tres mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) Certificado de Estudios \$ 91,350.00 (Noventa y un mil trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) Protocolo de Titulación de Licenciatura \$ 505,800.00 (Quinientos cinco mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), Protocolo de Titulación de Posgrado \$ 5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.) Título Profesional \$115,800.00 (Ciento quince mil ochocientos pesos 00/100 M.N.) Evaluación de Segunda Oportunidad \$259,620.00 (Doscientos cincuenta y nueve mil seiscientos veinte pesos 00/100 M.N.), Certificado de Estudios de Grado \$2,500.00 (Dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.) Cuota Curso y/o taller de Educación Continua de 10 a30 hrs \$20,050.00 (Veinte mil cincuenta pesos 00/100 M.N.).

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

La cantidad de \$87,000.00 (Ochenta y siete mil pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a Productos de Tipo Corriente, integrado de la siguiente manera: Aportación mensual de servicio de papelería y fotocopiado \$15,000.00 (Quince mil pesos 00/100 M.N.), Aportación mensual de servicio de Cafetería \$72,000.00 (Setenta y dos mil pesos 00/100 M.N.).

APROVECHAMIENTOS

La cantidad de \$216,861.00 (Doscientos dieciséis mil ochocientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde al Recargo por entrega extemporánea de acervo bibliográfico por día hábil de atraso \$2,061.00 (Dos mil sesenta y un 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 \$237,618.43 (Doscientos treinta y siete mil seiscientos dieciocho pesos 43/100 M.N) al 30 de Junio de 2015, corresponden a productos agrícolas.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

En el rubro de subsidio Federal, al 30 de Junio de 2015, presenta un importe de \$29,410,062.00 (Veintinueve millones cuatrocientos diez mil sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) corresponden a Federal \$15,453,807.00 (Quince millones cuatrocientos cincuenta y tres mil ochocientos siete pesos 00/100 M.N.), Estatal \$13,956,255.00 (Trece millones novecientos cincuenta y seis mil doscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

2. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Presenta un total de \$102,729.21 (Ciento dos mil setecientos veintinueve pesos 21/100 M.N.), corresponde a intereses bancarios ganados.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES

La cantidad de \$17, 862,868.57 (Diecisiete millones ochocientos sesenta y dos mil ochocientos sesenta y ocho pesos 57/100 M.N) se integran como sigue:

La cantidad de \$8,931,434.21 (Ocho millones novecientos treinta y un mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 21/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto FEDERAL.

La cantidad de \$ 8,931,434.36 (Ocho millones novecientos treinta y un mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 36/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto ESTATAL.

MATERIALES Y SUMINISTROS

La cantidad de \$740,493.05 (Setecientos cuarenta mil cuatrocientos noventa y tres pesos 05/100 M.N) se integran como sigue:

La cantidad de \$ 249,191.00 (Doscientos cuarenta y nueve mil ciento noventa y un pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto FEDERAL, en el rubro de materiales y suministros.

La cantidad de \$249,191.01(Doscientos cuarenta y nueve mil ciento noventa y un pesos 01/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto ESTATAL, en el rubro de materiales y suministros.

La cantidad de \$ 242,111.04 (Doscientos cuarenta y dos mil ciento once pesos 04/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, en el rubro de materiales y suministros.

SERVICIOS GENERALES

La cantidad de \$4, 459,654.43 (Cuatro millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil seiscientos cincuenta pesos 43/100 M.N) se integran como sigue:

La cantidad de \$ 932,269.83 (Novecientos treinta y dos mil doscientos sesenta y nueve pesos 83 /100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto FEDERAL, en el rubro de servicios generales.

La cantidad de \$ 932,269.85 (Novecientos treinta y dos mil doscientos sesenta y nueve pesos 85/100 M.N.), al 30 de Junio de 2015, corresponde a lo ejercido del Presupuesto ESTATAL, en el rubro de servicios generales.

La cantidad de \$ 2,595,114.75 (Dos millones quinientos noventa y cinco mil ciento catorce pesos 74/100 M.N.), al 30 de Junio 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, 816,783.47 (Treinta y un millones ochocientos dieciséis mil setecientos ochenta y tres pesos 47/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

Variaciones de la Hacienda: Un total de \$12,411,623.59 (Doce millones cuatrocientos once mil seiscientos veintitrés pesos 59/100 M.N.) el cual pertenece al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Saldo Neto en la Hacienda Pública: El importe total neto es de \$139,588,966.44 (Ciento treinta y nueve millones quinientos ochenta y ocho mil novecientos sesenta y seis pesos 44/100 M.N.) al 30 de Junio 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	45,607,725.67	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	45,627,725.67	36,709,406.38

2. Bienes muebles por la cantidad de \$32,273.92 (Treinta y dos mil doscientos setenta y tres pesos 92/100 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	12,411,623.59	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)

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 OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		35,371,910.43
2. Más ingresos contables no presupuestarios		102,729.21
Incremento por variación de inventarios	0,00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0,00	
Disminución del exceso de provisiones	0,00	
Otros ingresos y beneficios varios	102,729.21	
Otros ingresos contables no presupuestarios	102,729.21	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0,00
Productos de capital	0,00	
Aprovechamientos capital	0,00	
Ingresos derivados de financiamientos	0,00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		35,474,639.64

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$23,095,289.97
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$32,273.92
Mobiliario y equipo de administración	11,033.92	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0,00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0,00	
Vehículos y equipo de transporte	0,00	
Equipo de defensa y seguridad	0,00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0,00	
Activos biológicos	0,00	
Bienes inmuebles	0,00	
Activos intangibles	21.240,00	
Acciones y participaciones de capital	0,00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0,00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0,00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0,00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0,00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0,00	
Provisiones	0,00	
Disminución de inventarios	0,00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0,00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0,00	
Otros Gastos	0,00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0,00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		23,063,016.05

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 \$66'543,311.00 (Sesenta y seis millones quinientos cuarenta y tres mil trescientos once pesos 00/100 M.N.), corresponden al Ingreso Estimados Federal la cantidad de \$ 27'284,493.00 (Veintisiete millones doscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.), al Ingresos Estimados Estatal la cantidad de \$27'284,493.00 (Veintisiete millones doscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N), a Ingresos Propios Estimados la cantidad de \$11'974,325.00 (Once millones novecientos setenta y cuatro mil trescientos veinticinco 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 \$36,333,400.39 (Treinta y seis millones trescientos treinta y tres mil cuatrocientos pesos 39/100 M.N.), corresponden al Ingreso por Ejecutar Federal la cantidad de \$13,813,126.00 (Trece millones ochocientos trece mil ciento veintiséis pesos 00/100 M.N), al Ingresos por Ejecutar Estatal la cantidad de \$16,610,527.03 (Dieciséis millones seiscientos diez mil quinientos veintisiete pesos 03/100 M.N), a Ingresos Propios por Ejecutar la cantidad de \$5,909,747.36 (Cinco millones novecientos nueve mil setecientos cuarenta y siete pesos 36/100 M.N).

PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADA

Al 30 de Junio de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 30,209,910.61 (Treinta millones doscientos nueve mil novecientos diez pesos 61/100 M.N.); corresponden al Ingreso Federal recaudado \$13,471,367.00 (Trece millones cuatrocientos setenta y un mil trescientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), al Ingreso Estatal recaudado \$10,673,965.97 (Diez millones seiscientos setenta y tres mil novecientos sesenta y cinco pesos 97/100 M.N.), a Ingresos Propios Recaudado la cantidad de \$6,064,577.64 (Seis millones sesenta y cuatro mil quinientos setenta y siete pesos 64/100 M.N.) y a Otros Ingreso por concepto de intereses bancarios ganados \$102,729.21 (Ciento dos mil setecientos veintinueve pesos 21/100 M.N.).

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

Al 30 de Junio de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 66'543,311.00 (Sesenta y seis millones quinientos cuarenta y tres mil trescientos once pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$27'284,493.00 (Veintisiete millones doscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N) de Federal Egreso Aprobado, \$ 27'284,493.00 (Veintisiete millones doscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N) de Estatal Egresos Aprobado, \$11'974,325.00 (Once millones novecientos setenta y cuatro mil trescientos veinticinco pesos 00/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos Aprobado.

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

Al 30 de Junio de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 43,448,021.03 (Cuarenta y tres millones cuatrocientos cuarenta y ocho mil veintiún pesos 03/100 M.N.), de los cuales \$17,171,597.96 (Diecisiete millones ciento setenta y un mil quinientos noventa y siete pesos 96/100 M.N) de Federal Egresos por Ejercer, \$17,171,597.78 (Diecisiete millones ciento setenta y un mil quinientos noventa y siete pesos 78/100 M.N) de Estatal Egresos por Ejercer, \$9,104,825.29 (Nueve millones ciento cuatro mil ochocientos veinticinco pesos 29/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos por Ejercer.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Al 30 de Junio de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$23,095,289.97 (Veintitrés millones noventa y cinco mil doscientos ochenta y nueve pesos 97/100 M.N.), de los cuales \$10,112,895.04 (Diez millones ciento doce mil ochocientos noventa y cinco pesos 04/100 M.N) de Federal Egresos Pagado, \$ 10,112,895.22 (Diez millones ciento doce mil ochocientos noventa y cinco pesos 22/100 M.N) de Estatal Egresos Pagado, \$2,869,499.71 (Dos millones ochocientos sesenta y nueve mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 71/100 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 Segundo 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 fiscal.

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 segundo 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 \$8,844,279.71 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 30 de Junio de 2015, se recaudaron recursos Federales por la cantidad \$13, 471,367.00 (Trece millones cuatrocientos setenta y un mil trescientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), cumpliendo con la calendarización Federal.

E igualmente para 30 de Junio de 2015, se recaudaron recursos Estatales por la cantidad de \$10,673,965.97 (Diez millones seiscientos setenta y tres mil novecientos sesenta y cinco pesos 97/100 M.N.), cumpliendo al final del Trimestre con la calendarización Estatal.

En lo que se refiere a Ingresos Propios se recaudó la cantidad de \$6, 064,577.64 (Seis millones sesenta y cuatro mil quinientos setenta y siete pesos 64/100 M.N.).

Y de otros ingresos por concepto de Ingresos Financieros se obtuvo la cantidad de \$102,729.21 (Ciento dos mil setecientos veintinueve pesos 21/100 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