

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Bancos es de \$38'954,473.71 (Treinta y ocho millones novecientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y tres pesos 71/100 M.N.), distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer:

CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)
FEDERAL	0453607755	10'130,002.19
ESTATAL	0453607690	4'295,187.22
INGRESOS PROPIOS	0453607682	730,651.19
OPERACIONAL	0453735079	1'952,928.45
FONDO DE RESERVA	0155052653	9'978,187.87
ITSOEH INCUBADORAS	0163269558	2,807.75
ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN	0195981832	1'072,396.05
ANUIES	0197622635	430.67
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	0197888384	187,291.80
ITSOEH PIFIT 2014	0197888376	2'717,815.74
ITSOEH PIFIT 2015	0102908948	7'886,774.78
TOTAL		\$38'954,473.71

La cuenta bancaria No. 0453607755 a nombre de ITSOEH FEDERAL, refleja un saldo contable de \$10'130,002.19 (Diez millones ciento treinta mil dos pesos 19/100 M.N.) al 31 de Diciembre 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 \$4'295,187.22 (Cuatro millones doscientos noventa y cinco mil ciento ochenta y siete pesos 22/100 M. N.) al 31 de Diciembre 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 \$730,651.19 (Setecientos treinta mil seiscientos cincuenta y un pesos 19/100 M. N.) al 31 de Diciembre 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 \$1'952,928.45 (Un millón novecientos cincuenta y dos mil novecientos veintiocho pesos 45/100 M. N.) al 31 de Diciembre 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 RESERVA, se apertura para depositar la reserva de patrimonio y la reserva por contingencia y su saldo contable es de \$9'978,187.87 (Nueve millones novecientos setenta y ocho mil ciento ochenta y siete pesos 87/100 M. N.) al 31 de Diciembre 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 Diciembre 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 \$1'072,396.05 (Un millón setenta y dos mil trescientos noventa y seis pesos 05/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197622635 a nombre de ITSOEH ANUIES, se apertura para manejo del programa (PAFP) Programa de Apoyo a la Formación Profesional, su saldo contable es de \$430.67 (Cuatrocientos treinta pesos 67/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197888384 a nombre de PROYECTO DE INVESTIGACIÓN, se apertura para manejo del Proyecto de Investigación, su saldo contable es de \$187,291.80 (Ciento ochenta y siete mil doscientos noventa y un pesos 80/100 M. N.), integrado por recursos Federales y Estatales al 31 de Diciembre de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197888376 a nombre de ITSOEH PIFIT 2014 se apertura para proyecto de PIFIT 2014, su saldo contable es de \$2'717,815.74 (Dos millones setecientos diecisiete mil ochocientos quince pesos 74/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2015.

La cuenta bancaria No. 0197888376 a nombre de ITSOEH PIFIT 2015 se apertura para proyecto de PIFIT 2015, su saldo contable es de \$7'886,774.78 (Siete millones ochocientos ochenta y seis mil setecientos setenta y cuatro pesos 78/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2015.

#### **TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**

El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2015, de \$3'826,816.50 (Tres millones ochocientos veintiséis mil ochocientos dieciséis pesos 50/100 M.N.), adeudo del Estado correspondiente a proyectos especiales, integrados de la siguiente manera.

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO**

FECHA	CFDI	IMPORTE	CONCEPTO
<b>ESTATAL</b>			
18/Dic/2015	8027	\$ 100,000.00	Apoyo a la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico 2015
18/Dic/2015	8028	\$ 413,591.28	Fortalecimiento de Infraestructura de Telecomunicaciones del ITSOEH Etapa I
21/Dic/2015	8048	3'313,225.22	Completar la Aportación Estatal del Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior (ProExOE) 2015
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3'826,816.50</b>	

**SUBSIDIOS POR RECIBIR**

El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2015, de \$7'241,600.02 (Siete millones doscientos cuarenta y un mil seiscientos pesos 02/100 M.N.), deudo de Estado, integrado de la siguiente manera.

FECHA	CFDI	IMPORTE	CONCEPTO
<b>ESTATAL</b>			
Dic-12	S/N	\$ 1,045,208.00	Saldo ministración del mes de Diciembre de 2012
23/Feb/2015	170890	484,888.00	Saldo Ministración Febrero 2015
18/Mar/2015	171783	393,433.78	Saldo Ministración Marzo 2015
04/Jun/2015	176393	485,477.25	Saldo Ministración Abril 2015
18/Nov/2015	5136	1'220,345.83	Ministración de Noviembre
20/Nov/2015	5176	287,304.50	Proyecto de Nómina 2015
20/Nov/2015	5175	575,109.66	Complemento de Gastos de Operación
01/Dic/2015	5406	591,811.47	Ministración de Diciembre
01/Dic/2015	5407	2'158,021.53	Gratificación Anual 2015
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 7'241,600.02</b>	

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

1. El importe de \$ 25,509.88 (Veinticinco mil quinientos nueve pesos 88/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2015, en los rubros de Servidores Públicos ITSOEH y Deudores Externos que se integra de la siguiente manera:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

DEUDORES DIVERSOS	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
<b>SERVIDORES PÚBLICOS ITSOEH</b>				
Azpeitia García Noé Israel	Investigación	*Saldo de la transferencia para comparar de papelería del proyecto de investigación	418.13	11/11/2015
Álvarez Sabayo Aracely	Federal 50%, Estatal 50%	*Corrección de Deudores	689.65	02/12/2015
García Martínez Leonardo Daniel	Federal 50%, Estatal 50%	*Vale de Caja	1,300.00	09/12/2015
Hernández Valdez Miguel Ángel	Ingresos Propios	*Tr 2009 gastos a comprobar por la publicación de convocatorias de art de rep, elect y cancelería de aluminio.	114.00	30/11/2015
Rodríguez López Yaneth	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo de la transferencia para acudir a cursos de capacitación en la cd. De México	779.50	11/12/2015
Sánchez Rivera Viridiana Rocío	Ingresos propios	*Saldo de transferencia de atención a diferentes solicitudes	8,021.00	29/12/2015
Seguro FOVISSSTE	Federal 50%, Estatal 50%	*Pendiente de Pago	-382.50	19/02/2015
<b>DEUDORES EXTERNOS</b>				
De la Cruz Gallegos Rubén	Federal 50%, Estatal 50%	*Pendiente de Pago	270.00	02/09/2015
Despacho León Contadores Fiscales, S.A. de C.V.	Ingresos propios	*Pago duplicado de la factura 529, en espera de devolución del recurso	12,424.10	16/12/2015
Subsidio al Empleo	Federal 50%, Estatal 50%	*Importe a Favor de pago de gratificación anual	1,155.09	10/12/2015
		*Importe a Favor primera quincena del mes de Diciembre	80.56	13/11/2015
		*Importe a Favor segunda quincena del mes de Diciembre	188.45	28/11/2015
<b>Total</b>			<b>\$ 25,509.88</b>	

### **INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2015, \$61,800.00 (Sesenta y un mil ochocientos pesos 00/100 M.N.) correspondiente al a deudo del Municipio de Mixquiahuala de Juárez, por la renta del espacio alimentación del periodo de Enero – Julio 2015.

### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

### **Inversiones Financieras**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

### **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 Diciembre 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**

Edificios, con un valor en libros de \$55'645,441.73 (Cincuenta y cinco millones seiscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 73/100 M.N.), se integra como sigue:

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 m<sup>2</sup>.

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 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$19'568,732.19 (Diecinueve millones quinientos sesenta y ocho mil setecientos treinta y dos pesos 19/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Muebles de Oficina con un valor de \$ 9'049,397.59 (Nueve millones cuarenta y nueve mil trescientos noventa y siete pesos 59/100 M.N.).

Equipo de Cómputo con un valor de \$10'517,562.60 (Diez millones quinientos diecisiete mil quinientos sesenta y dos pesos 60/100 M.N.).

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración con un valor de \$1,772.00 (Un mil setecientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.).

#### **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'178,175.95 (Dos millones ciento setenta y ocho mil ciento setenta y cinco pesos 95/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Equipos y aparatos Auditivos con un valor de \$1'176,263.18 (Un millón ciento setenta y seis mil doscientos sesenta y tres pesos 18/100 M.N.).

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Cámaras fotográficas y de Video con un valor en libros de \$111,241.21 (Ciento once mil doscientos cuarenta y un pesos 21/100 M.N.).

Otro Mobiliario y equipo educacional con un valor de \$891,211.56 (Ochocientos noventa y un mil doscientos once pesos 56/100 M.N.).

### EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$129,440.91 (Ciento veintinueve mil cuatrocientos cuarenta pesos 91/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

### EQUIPO DE TRANSPORTE

AL 31 de Diciembre 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 DICIEMBRE 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	270,800.00
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

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO**

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 Diciembre \$15'927,047.66 (Quince millones novecientos veintisiete mil cuarenta y siete pesos 66/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

Maquinaria y equipo industrial con un valor de \$14'138,025.70 (Catorce millones ciento treinta y ocho mil veinticinco pesos 70/100 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 \$134,819.49 (Ciento treinta y cuatro mil ochocientos diecinueve pesos 49/100 M.N.).

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

**9. ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'187,803.63 (Dos millones ciento ochenta y siete mil ochocientos tres pesos 63/100 M.N.); integrado de la siguiente manera:

**SOFTWARE**

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 Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'700,479.03 (Un millón setecientos mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 03/100 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 \$1'095,538.70 (Un millón noventa y cinco mil quinientos treinta y ocho pesos 70/100 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.**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**Otros Activos**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**PASIVO**

**1. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR**

El Estado Financiero en su rubro de servicios personales por pagar, al 31 de Diciembre de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$1'057,264.42 (Un millón cincuenta y siete mil doscientos sesenta y cuatro pesos 42/100 M.N.), integrado de esta manera:

Sueldos por un importe de \$0.07 (0.07/100 M.N.).

Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$870,516.70 (Ochocientos setenta mil quinientos dieciséis pesos 70/100 M.N.) de los cuales corresponden a:

Seguridad Social y Seguros	Cantidad	Fecha de pago
Aportaciones al ISSSTE	\$ 498,535.38	Se paga Quincenalmente
Aportaciones al FOVISSSTE	\$ 265,998.14	Se paga Bimestralmente
Aportaciones al SAR	\$ 105,983.09	Se paga Bimestralmente
Crédito FOVISSSTE	\$ -101.99	Se paga Quincenalmente
Préstamo ISSSTE	\$ 0.18	Se paga Quincenalmente
Seguros FOVISSSTE	\$ 101.90	Se paga Quincenalmente
<b>Total</b>	<b>\$ 870,516.70</b>	

Estímulo al Desempeño Docente con un importe de \$161,964.90 (Ciento sesenta y un mil novecientos sesenta y cuatro pesos 90/100 M.N.), a pagarse dentro de los tres meses del ejercicio 2016.

Finiquitos con un importe de \$24,782.89 (Veinticuatro mil setecientos 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.).

#### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2015, presenta un saldo por la cantidad de \$1'651,440.25 (Un millón seiscientos cincuenta y un mil cuatrocientos cuarenta pesos 25/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

ISPT Retenido \$ 1'458,917.58 (Un millón cuatrocientos cincuenta y ocho mil novecientos diecisiete pesos 58/100 M.N.), 10% Retención sobre Honorarios \$10,276.67 (Diez mil doscientos setenta y seis pesos 67/100 M.N.), Impuesto Sobre Nóminas \$182,246.00 (Ciento ochenta y dos mil doscientos cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.).

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar por la cantidad de \$1'134,108.84 (Un millón ciento treinta y cuatro mil ciento ocho pesos 84/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe	Observaciones
Casa del Niño DIF	\$-1,175.00	Pago de más a la institución de la Casa del niño DIF, pago pendiente de recuperar
Editorial Limusa, S.A. de C.V.	\$19,708.06	Provisión derivada de la Licitación de Ampliación de Acervo Bibliográfico para los diferentes Programas Educativos
Equipos de Ensaye Control, S.a. de C.V.	\$488,882.68	Provisión derivada de la Licitación pública LA-913046997-11502015 de Eq. p/ talleres de la Ing. De Industrias Alimentarias y Arquitectura
Editorial Cengage Learning S.A. de C.V.,	\$101,123.65	Provisión derivada de la Licitación de Ampliación de Acervo Bibliográfico para los diferentes Programas Educativos
Mariano Gabriel Guzmán	\$115.19	Pago pendiente
García Rojas Jesús Alberto	\$17,000.00	Provisión por concepto de seminario de Titulación impartidos del 17 de oct 2015 al 30 de enero de 2016
Hernández Argueta Maribel	\$6,996.00	Provisión derivada por cursos de Ingles
Martínez Barranco, S.A. de C.V.	\$501,458.26	Provisión derivada de la Licitación pública LA-913046997-N19-2015, art. Electrónicos y cancelería
<b>Total</b>	<b>\$1'134,108.84</b>	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. INGRESOS

DERECHOS

La cantidad de \$9,743,171.00 (Nueve millones setecientos cuarenta y tres mil ciento setenta y un pesos 00/100 M.N.) al 31 de Diciembre de 2015, corresponden a Inscripción \$737,630.00 (Setecientos treinta y siete mil seiscientos treinta pesos 00/100 M.N.), Reinscripción \$2,856,720.00 (Dos millones ochocientos cincuenta y seis mil setecientos veinte pesos 00/100 M.N.), examen de ingreso \$294,000.00 (Doscientos noventa y cuatro mil pesos 00/100 M.N.), Examen Extraordinario \$240.00 (Doscientos cuarenta 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 \$ 1'238,106.00 (Un millón doscientos treinta y ocho mil ciento seis pesos 00/100 M.N.), Examen de Regularización \$60.00 (Sesenta pesos 00/100 M.N.), Evaluación de Segunda Oportunidad \$497,640.00 (Cuatrocientos noventa y siete mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Examen Especial \$3,000.00 (Tres mil pesos 00/100 M.N.), Examen Global \$6,500.00 (Seis mil quinientos pesos 00/100 M.N.), Examen de Titulación por Áreas del conocimiento \$ 90,900.00 (Noventa mil novecientos pesos 00/100 M.N.), Constancias \$117,400.00 (Ciento diecisiete mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), Certificado de Estudios \$111,300.00 (Ciento once mil trescientos pesos 00/100 M.N.), Certificado de Estudios de Grado \$5,000.00 (Cinco mil 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 \$174,630.00 (Ciento setenta y cuatro mil seiscientos treinta pesos 00/100 M.N.), Seminario de Titulación \$49,500.00 (Cuarenta y nueve mil quinientos pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 60 hrs \$ 2'228,505.00 (Dos millones doscientos veintiocho mil quinientos cinco pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 75 hrs \$ 390,500.00 (Trescientos noventa mil quinientos pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 90 hrs \$ 88,400.00 (Ochenta y ocho mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 120 hrs \$ 2,250.00 (Dos mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Cuota Curso y/o taller de Educación Continua de 10 a30 hrs \$20,550.00 (Veinte mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Reposición de Credencial \$13,360.00 (Trece mil trescientos sesenta pesos 00/100 M.N.), Seguro Estudiantil \$300,430.00 (Trescientos mil cuatrocientos treinta pesos 00/100 M.N.), Dictamen por convalidación \$2'750.00 (Dos mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Opinión Técnica por Equivalencia \$1,250.00 (Un mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.).

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

La cantidad de \$202,800.00 (Doscientos dos mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a Productos de Tipo Corriente, integrado de la siguiente manera: Aportación mensual de servicio de papelería y fotocopiado \$30,000.00 (Treinta mil pesos 00/100 M.N.), Aportación mensual de servicio de Cafetería \$111,000.00 (Ciento once mil pesos 00/100 M.N.), Aportación Mensual del espacio de Alimentación \$61,800.00 (Sesenta y un mil ochocientos pesos 00/100 M.N.).

APROVECHAMIENTOS

La cantidad de \$468,017.00 (Cuatrocientos sesenta y ocho mil diecisiete pesos 00/100 M.N.), 31 de Diciembre de 2015, corresponde al Recargo por entrega extemporánea de acervo bibliográfico por día hábil de atraso \$4,817.00 (Cuatro mil ochocientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), Cuota de recuperación por eventos regionales y nacionales \$463,200.00 (Cuatrocientos sesenta y tres mil doscientos pesos 00/100 M.N.).

### **VENTAS Y SERVICIOS**

La cantidad de \$533,474.83 (Quinientos treinta y tres mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 83/100 M.N) al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al Cuotas por Servicio Tecnológicos por Hora \$7,050.00 (Siete mil cincuenta pesos 00/100 M.N.), Cuotas por Recuperación por simposio o congreso \$23,500.00 (Veintitrés mil quinientos pesos 00/100 M.N.), Productos Agrícolas \$502,924.83 (Quinientos dos mil novecientos veinticuatro pesos 83/100 M.N.).

### **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

En el rubro de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, al 31 de Diciembre de 2015, presenta un importe de \$81'342,944.35 (Ochenta y un millones trescientos cuarenta y dos mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 35/100 M.N.) corresponden a Transferencias al Resto del Sector Público \$22,148,013.45 (Veintidós millones ciento cuarenta y ocho mil trece pesos 45/100 M.N), Subsidios y Subvenciones \$58'709,783.32 (Cincuenta y ocho mil setecientos nueve mil setecientos ochenta y tres pesos 32/100 M.N.), Ayuda Social \$485,147.58 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil ciento cuarenta y siete pesos 58/100 M.N.)

## **2. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Presenta un total de \$33,386.87 (Treinta y tres mil trescientos ochenta y seis pesos 87/100 M.N.), corresponde a intereses bancarios ganados.

## **Gastos y Otras Pérdidas:**

### **1. EGRESOS**

#### **SERVICIOS PERSONALES**

En el rubro de Servicios Personales, al 31 de Diciembre de 2015, presenta un importe ejercido de \$44'396,292.92 (Cuarenta y cuatro millones trescientos noventa y seis mil doscientos noventa y dos pesos 92/100 M.N.).

#### **MATERIALES Y SUMINISTROS**

En el rubro de Materiales y Suministros, al 31 de Diciembre de 2015, presenta un importe ejercido de \$6'457,174.82 (Seis millones cuatrocientos cincuenta y siete mil ciento setenta y cuatro pesos 82/100 M.N.).

#### **SERVICIOS GENERALES**

En el rubro de Servicios Generales, al 31 de Diciembre de 2015, presenta un importe ejercido de \$12'290,735.95 (Doce millones novecientos noventa mil setecientos treinta y cinco pesos 95/100 M.N.).

#### **AYUDAS SOCIALES**

En el rubro de Ayudas Sociales, al 31 de Diciembre de 2015, presenta un importe ejercido de \$541,147.58 (Quinientos cuarenta y un mil ciento cuarenta y siete pesos 58/100 M.N.).

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido)** Un total de \$ 0.00 (00/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2014.

**Variaciones de la Hacienda:** Un total de \$13'135,174.12 (Trece millones ciento treinta y cinco mil ciento setenta y cuatro pesos 12/100 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 \$13'135,174.12 (Trece millones ciento treinta y cinco mil ciento setenta y cuatro pesos 12/100 M.N.)

2. **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio:** El importe total neto es 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 2015.

**Variaciones de la Hacienda:** Un total de \$40'849,813.31 (Cuarenta millones ochocientos cuarenta y nueve mil ochocientos trece pesos 31/100 M.N.) el cual pertenece al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

**Saldo Neto en la Hacienda Pública:** El importe total neto es de \$149'339,591.99 (Ciento cuarenta y nueve millones trescientos treinta y nueve mil quinientos noventa y un pesos 99/100 M.N.) al 31 de Diciembre 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	38,954,473.71	36,709,406.38
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>38,954,473.71</b>	<b>36,709,406.38</b>

2. Bienes muebles por la cantidad de \$5'323,134.30 (Cinco millones trescientos veintitrés mil ciento treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.), que corresponden a Recursos 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
Origen de los Recursos	92'323,794.05	66'327,432.10
(-) Aplicaciones de Los Recursos	63'685,351.27	53'192,257.98
(=) Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	28'638,442.78	13,135,174.12
(+) Existencia en Efectivos <i>saldo inicial</i>	36,709,406.38	27'702,257.86
(=) Total de Recursos	65,347,849.16	40'837,431.98
(-) Incremento al activo	15'361,265.71	2'184,627.68
(-) Disminución al pasivo	4'561,870.92	0.00
(-) Disminución al patrimonio	6'470,238.82	4'872,126.93
(+) Incremento al pasivo	0.00	2'928,729.01
<b>(=) Total de Existencia en Efectivo al 31 de Diciembre 2015</b>	<b>38'954,473.71</b>	<b>36'709,406.38</b>

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 31 de Diciembre 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>92,290,407.18</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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	33,386.87	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0,00	
Aprovechamientos capital	0,00	
Ingresos derivados de financiamientos	0,00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>92,323,794.05</b>

<b>INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$69'043,459.51</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$5,358,108.24</b>
Mobiliario y equipo de administración	1'382,210.15	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	62,689.19	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,600.02	
Vehículos y equipo de transporte	0,00	
Equipo de defensa y seguridad	0,00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3'497,306.77	
Activos biológicos	0,00	
Bienes inmuebles	0,00	
Activos intangibles	410,302.11	
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	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$0,00</b>
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>63'685,351.27</b>

VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS CONTABLES.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO Conciliación entre los Ingresos y Egresos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015		
<b>1. Presupuesto de Ingresos</b>		<b>92,290,407.18</b>
<b>2 Menos Ingresos Contables Presupuestales</b>		<b>1'124,283.00</b>
Excedente de Ministración Federal	53,591.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	1'070,692.00	
<b>3. Presupuesto de Egresos (3 = 1 - 2)</b>		<b>91'166,123.48</b>

NOTA ADICIONAL:

El Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2015 refleja un ahorro de \$28'638,442.78, mismo que incluyen: Remanentes de Transferencias Extraordinarias destinado a Proyectos Extraordinarios como sigue: PIFIT 2014 Y 2015 por un importe de \$13'427,492.02, otros programas por \$2'842,899.79 y Ayudas Sociales por \$224,000.00. Quedando un Resultado del Ejercicio 2015 del Programa Operativo Anual 2015 por \$12'110,664.10; con el mismo formato del Estado de Actividades de CONAC, es decir que no comprende Capítulo 5000.

En importe ejercido del capítulo 5000 del Programa Operativo Anual es por \$704,538.01

El resultado de 12'110,664.10, comprende el remanente del programa de estímulos al Desempeño del personal Docente de los Institutos Tecnológicos Superiores 2015, por un importe de \$1'716,026.16, como a continuación se presenta:

Importe del Presupuesto autorizado mediante oficio Núm. M00.1-0437-15 e incremento salarial M00.1-2353-15	\$2'498,342.16
(-) Importe ejercido en ejercicio 2015	\$782,316.00
(=) Remanente del Programa de Estímulos	\$1,716,026.16

El remanente de \$1'716,026.16 se ejercerán en el ejercicio 2016 en Capacitación y actualización docente, de acuerdo con la circular DITD/030/2015, del Tecnológico Nacional de México de fecha 13 de Noviembre de 2015.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO INTEGRACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES			28,638,442.78
(-) REMANENTE DE PROY EXTRAORDINARIOS			16,494,391.81
PIFIT:		13,427,492.02	
PIFIT 2015	11,200,000.00		
PIFIT 2014	2,227,492.02		
OTROS PROGRAMAS:		2,842,899.79	
ACREDITACIÓN DE PROGRAMAS EDUCATIVOS	586,221.18		
FORTALECIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	413,591.28		
APOYO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA	200,000.00		
INVESTIGACIÓN (9 PROYECTOS)	187,747.62		
XXXII FESTIVAL DE ARTE Y CULTURA	166,104.84		
MANTENIMIENTO CERCO PERIMETRAL	96,743.19		
CENTRO DE DESARROLLO DE MATERIAL DIDÁCTICO	61,294.00		
ACUERDOS DEL FONDO DE RESERVA	6,423.82		
PROGRAMA DE APOYO A LA FORMACIÓN PROFESIONAL (PAFP)	390.86		
EXCEDENTE DE RECURSOS FEDERALES 2015	53,591.00		
CONSOLIDACIÓN DE PLANTA DOCENTE	585,904.00		
PRODET 2014	484,888.00		
AYUDAS SOCIALES		224,000.00	
CONACYT MADRES JEFAS DE FAMILIA 2014	63,000.00		
CONACYT MADRES JEFAS FAMILIA 2015	161,000.00		
(-) SALDO DE INTERESES BANCARIOS GANADOS			33,386.87
RESULTADO DEL EJERCICIO POA 2015			12,110,664.10

**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:*

**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.).

**PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR**

El presupuesto por ejecutar total de Ingresos del ejercicio 2015 es por la cantidad de \$3,000.00 (Tres mil pesos 00/100 M.N.).

**MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

Las modificaciones de Ingresos estimada del ejercicio 2015 es por la cantidad de \$25'010,719.08 (Veinticinco millones diez mil setecientos diecinueve pesos 08/100 M.N.).

**LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

El presupuesto devengado total de Ingresos del ejercicio 2015 es por la cantidad de \$10'085,008.52 (Diez millones ochenta y cinco mil ochocientos pesos 52/100 M.N.).

**LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 82'205,398.66 (Ochenta y dos millones doscientos cinco mil trescientos noventa y ocho pesos 66/100 M.N.).

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 67,282,688.10 (Sesenta y siete mil doscientos ochenta y dos mil seiscientos ochenta y ocho pesos 10/100 M.N.).

**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 22'122,663.97 (Veintidós millones ciento veintidós mil seiscientos sesenta y tres pesos 97/100 M.N.).

**PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO**

Al 31 de Diciembre de 2015, El estado Financiero de egresos modificado del ejercicio 2015 es por la cantidad de \$23'883,435.38 (Veintitrés millones ochocientos ochenta y tres mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 38/100 M.N.).

**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$69'043,459.51 (Sesenta y nueve millones cuarenta y tres mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 51/100 M.N).

**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) Si se consideran los postulados básicos de contabilidad Gubernamental
- c) El Instituto se encuentra en fase de desarrollo del programa "Sistema de Armonización Contable Gubernamental" (SACG).

**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.
- g) Contamos con una reserva de Contingencia de \$1'425,396.94 y una reserva Patrimonial de \$8'844,279.71 para proyectos.

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

APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**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) El área de recursos materiales evalúa las necesidades y controla la administración de activos del Instituto.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**10. Reporte de la Recaudación**

Al 31 de Diciembre de 2015, el Estado Financiero presenta un saldo en el rubro de ley de ingresos Recaudada por la cantidad de \$ 82'205,398.66 (Ochenta y dos millones doscientos cinco mil trescientos noventa y ocho pesos 66/100 M.N).

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

**El Instituto no tiene deuda**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

}

**12. Calificaciones otorgadas**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**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**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

NO APLICA NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**16. Partes Relacionadas**

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

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



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



Mtra. Alicia Asunción Grande Olguín  
Directora General