

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
ACTIVO

**Efectivo Y Equivalentes**

**Efectivo**

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 2016 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 \$49'016,420.48 (Cuarenta y nueve millones dieciséis mil cuatrocientos veinte pesos 48/100 M.N.), distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer:

CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)
FEDERAL BANCOMER	0453607755	16'698,171.19
ESTATAL BANCOMER	0453607690	2'669,841.44
INGRESOS PROPIOS BANCOMER	0453607682	3'284,861.00
OPERACIONAL BANCOMER	0453735079	2'197,494.31
FONDO DE RESERVA BANCOMER	0155052653	9'951,534.05
ITSOEH INCUBADORAS	0163269558	0.00
ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN BANCOMER	0195981832	586,221.18
ANUIES PAFP 2014 BANCOMER	0197622635	430.72
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN BANCOMER	0197888384	187,761.30
PIFIT 2014 BANCOMER	0197888376	1'605,059.24
PIFIT 2015 BANCOMER	0102908948	11'201,905.34
INVESTIGACIÓN 2015 BANCOMER	0102962357	156,482.58
TELECOMUNICACIONES ETAPA 1 BANCOMER	0102962640	413,600.13
PRODEP 2015 SCOTIANBANK	04708015678	63,058.00
<b>TOTAL</b>		<b>49'016,420.48</b>

La cuenta bancaria No. 0453607755 a nombre de ITSOEH FEDERAL, refleja un saldo contable de \$16'698,171.19 (Dieciséis millones seiscientos noventa y ocho mil ciento setenta y un pesos 19/100 M.N.) al 30 de Junio de 2016. 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 \$2'669,841.44 (Dos millones seiscientos sesenta y nueve mil ochocientos cuarenta y un pesos 44/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016. 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 \$3'284,861.00 (tres millones doscientos ochenta y cuatro mil ochocientos sesenta y un pesos 00/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

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 \$2'197,494.31 (Dos millones ciento noventa y siete mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 31/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016. 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 \$9'951,534.05 (Nueve millones novecientos cincuenta y un mil quinientos treinta y cuatro pesos 05/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

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 2016, proyecto que ya se concluyó, por lo que, el saldo está congelado por BBVA, debido a que no ha tenido movimientos, esta como deudor se está tramitando el regreso del recurso a través de oficio numero DG/SSA/19/16 con fecha de 10 de febrero 2016.

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 \$586,221.18 (Quinientos ochenta y seis mil doscientos veintiún pesos 18/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

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 \$430.72 (Cuatrocientos treinta pesos 72/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016, cabe mencionar que este es el remanente por la conclusión del proyecto.

La cuenta bancaria No. 0197888384 a nombre de PROYECTO DE INVESTIGACIÓN, se apertura para manejo del Proyecto de Investigación, su saldo contable es de \$187,761.30 (Ciento ochenta y siete mil setecientos sesenta y un pesos 30/100 M. N.), integrado por recursos Federales y Estatales al 30 de Junio de 2016.

La cuenta bancaria No. 0197888376 a nombre de ITSOEH PIFIT 2014 se apertura para proyecto de PIFIT 2014, su saldo contable es de \$1'605,059.24 (Un millón seiscientos cinco mil cincuenta y nueve pesos 24/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

La cuenta bancaria No. 0197888376 a nombre de ITSOEH PIFIT 2015 se apertura para proyecto de PIFIT 2015, su saldo contable es de \$11'201,905.34 (Once millones doscientos un mil novecientos cinco pesos 34/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

La cuenta bancaria No. 0102962357 a nombre de ITSOEH INVESTIGACIÓN 2015 se apertura para proyecto de INVESTIGACIÓN 2015, su saldo contable es de \$156,482.58 (Ciento cincuenta y seis mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 58/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

La cuenta bancaria No. 0102962640 a nombre de ITSOEH TELECOMUNICACIONES ETAPA 1 se apertura para proyecto de TELECOMUNICACIONES ETAPA 1, su saldo contable es de \$413,600.13 (Cuatrocientos trece mil seiscientos pesos 13/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

La cuenta bancaria No. 04708015678 a nombre de PRODEP 2015 SCOTIANBANK se apertura para apoyos PRODEP, su saldo contable es de \$63,058.00 (Sesenta y tres mil cincuenta y ocho pesos 00/100 M. N.) al 30 de Junio de 2016.

#### Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo

#### Subsidios por Recibir

El importe que presenta el Estado Financiero al 30 de Junio de 2016, de \$8'620,854.83 (Ocho millones seiscientos veinte mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 83/100 M.N.), 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
18/Nov/2015	5136	720,345.83	Saldo Ministración de Noviembre
01/Dic/2015	5406	591,811.47	Ministración de Diciembre
01/Dic/2015	5407	2'158,021.53	Gratificación Anual 2015
06/Jun/2016	16452	2'019,083.00	Ministración mes de Junio 2016
<b>FEDERAL</b>			
06/Jun/2016	16453	2'086,385.00	Ministración mes de Julio 2016
<b>Total</b>		<b>\$8'620,854.83</b>	

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

1. El importe de \$ 176,075.42 (Ciento setenta y seis mil setenta y cinco pesos 42/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 30 de Junio de 2016, en los rubros de Servidores Públicos ITSOEH y Deudores Externos que se integra de la siguiente manera:

DEUDOR	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
<b>SERVIDORES PÚBLICOS ITSOEH</b>				
Deudor 1	Investigación	*Saldo de la transferencia para comparar de papelería del proyecto de investigación.	418.13	11/11/2015
Deudor 2	Ingresos Propios	*Faltante del depósito del día	20.57	17/03/2016
	Ingresos Propios	*Faltante del depósito del día	20.00	20/05/2016
	Ingresos Propios	*Faltante del depósito del día	0.16	31/05/2016
Deudor 3	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110617 OP gastos a comprobar para el desarrollo de visitas académicas de enero-junio 2016.	10,000.00	12/01/2016
Deudor 4	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo de la Transferencia OP. Gastos a comprobar, asistir a reunión de la xiii sesión Ord de la red de vinculación en Acapulco, Gro.	208.00	11/03/2016
Deudor 5	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110673 OP. Gastos a comprobar por pago de arbitraje del torneo estatal de voleibol de playa CONDDE 2016.	800.00	22/02/2016
	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo del CH-110764. Gastos a comprobar para eventos deportivo.	2,029.00	19/04/2016
Deudor 6	Federal 50%, Estatal 50%	*Vale de Caja	1,300.00	09/12/2015
Deudor 7	PRODEP 2015	* Saldo del CH-062 PRODEP 2015.- Gastos a comp. Por compra de mat didáctico, mob y acondicionamiento de cubículo, eqpo de experimentación y cómputo.	1,847.18	18/05/2016
Deudor 8	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo del CH-110813 OP.- gastos a comprobar para asistencia al XLIII conferencia nacional de ing. P/enfrentar retos globales en la facultad de ing.	14,646.65	17/05/2016
	Federal 50%, Estatal	* Transferencia OP LACCEI, INC.- gastos a		

	50%	comprobar para el pago de registro LACCEI conferencia 2016.	8,556.70	21/06/2016
<b>Deudor 9</b>	Federal 50%, Estatal 50%	*CH-110866.- gastos A COMPROBAR PARA EL DESARROLLO DE PRÁCTICAS ACADÉMICAS DE ING. EN IND. ALIMENTARIAS.	800.00	20/06/2016
<b>Deudor 10</b>	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo de la TR 3022 OP.-Gastos a comprobar para asistir al 1er. Foro de transf. Tecn. en la Universidad de Tlaxcala.	677.51	25/05/2016
<b>Deudor 11</b>	Federal 50%, Estatal 50%	*Transferencia OP. Gastos a comprobar para eventos deportivo.	10,000.00	09/03/2016
<b>Deudor 12</b>	Ingresos propios	*CH-107438.- gastos a comprobar para la compra de sombreros que utilizara el ballet Yamanic de occidente ITSOEH.	4,000.00	16/06/2016
	Federal 50%, Estatal 50%	*TR 1322 OP Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Edu. superior (ANUIES).- pago de cuota anual por ser miembro.	50,892.99	17/06/2016
<b>Deudor 13</b>	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo del CH-110787 OP.- Gastos a comprobar por asistencia a congreso de Arq. (asinea) en Ixtlahuaca, Edo. de México.	62.00	04/05/2016
<b>Deudor 14</b>	PRODEP 2015	* Saldo del CH-058 PRODEP.- Gastos a comprobar del apoyo p/el desarrollo profesional docente PRODEP 2015	40,955.74	06/05/2016
	Federal 50%, Estatal 50%	*CH-110865 OP.- gastos a comprobar para viáticos por asistir a congreso intern. de alimentos funcionales y neutracéuticos en Querétaro.	4,000.00	16/06/2016
<b>Deudor 15</b>	Federal 50%, Estatal 50%	* CH-110864 OP.- gastos a comprobar para viáticos por asistir a congreso intern. de alimentos funcionales y neutracéuticos en Querétaro.	4,000.00	16/06/2016
<b>Deudor 16</b>	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo de la transferencia para acudir a cursos de capacitación en la Cd. de México.	779.50	11/12/2015
	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo del CH-110676 OP. Gastos a comprobar por asistir al congreso perspectiva de género en el sector educativo en la Cd. de Pachuca.	253.01	28/03/2016
	Federal 50%, Estatal			

2do TRIMESTRE 2016

	50%	* TR 0026 OP.- Gastos a comprobar para la compra de distintos materiales del instituto.	10,000.00	09/05/2016
Deudor 17	Ingresos propios	*Saldo del CH-10746 IP Gastos a comprobar para la asistencia al instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla a la 7a. Feria del emprendedor.	466.50	19/04/2016
	PRODEP 2015	*Saldo del CH-061 PRODEP.- Gastos a comprobar del apoyo p/el desarrollo profesional docente PRODEP 2015	602.52	18/05/2016
Deudor 18	Ingresos propios	*CH-107180 IP. Gtos a comprobar para compra de vales de riego para el campo experimental del ITSOEH	359.10	21/01/2016
	Ingresos propios	*CH-107348 Gastos a Comprobar para la compra de vales de riego para el campo experimental.	600.00	25/04/2016
Deudor 19	Ingresos propios	*Saldo de transferencia de atención a diferentes solicitudes	310.00	29/12/2015
Deudor 20	Federal 50%, Estatal 50%	*CH-110863 OP.- gastos a comprobar para entrega de cuadernillo de examen de nuevo ingreso.	400.00	16/06/2016
	Federal 50%, Estatal 50%	* TR 7009 OP.- gastos a comprobar por asistir a reunión regional de jefes de departamento de desarrollo académico adscritos CD. de México.	2,000.00	27/06/2016
<b>DEUDORES EXTERNOS</b>				
Deudor 1	Incubadora	*Congelación de saldos de la cuenta ITSOEH INCUBADORA	2,807.75	13/01/2016
Deudor 2	Federal 50%, Estatal 50%	*Reclasificación de Saldos	1,175.00	31/03/2016
Deudor 3	Federal 50%, Estatal 50%	*Saldo del Mes de Mayo	0.30	28/04/2016
		*Mes de Junio	1,086.81	28/06/2016
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 176,075.42</b>	

### Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

El importe que presenta el Estado Financiero al 30 de Junio de 2016, \$61,800.00 (Sesenta y un mil ochocientos pesos 00/100 M.N.) correspondiente al adeudo 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 EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

### Inversiones Financieras

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 30 de Junio de 2016, 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:

Concepto	Importe
Galera (cafetería)	\$196,376.38
Barda perimetral	\$348,786.79
Canchas multifuncionales	\$261,025.96
Cancha de fútbol	\$287,966.66
<b>Total</b>	<b>\$1'094,155.79</b>

### Bienes Muebles

#### Mobiliario y Equipo de Administración

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$19'696,028.93 (Diecinueve millones seiscientos noventa y seis mil veintiocho pesos 93/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Muebles de Oficina	\$ 9'066,196.22
Equipo de Computo	\$10'628,060.71
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$1,772.00
<b>Total</b>	<b>\$19'696,028.93</b>

#### Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'181,614.95 (Dos millones ciento ochenta y un mil seiscientos catorce pesos 95/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Equipos y aparatos auditivos	\$1'176,263.18
Cámaras fotográficas y de video	\$114,140.21
Otro Mobiliario y equipo educacional	\$891,211.56
<b>Total</b>	<b>\$2'181,614.95</b>

### Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$259,440.91 (Doscientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos cuarenta pesos 91/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

### 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 TRANSPORTE	2013			CAMIONERA DE TEXCOCO,S.A DE C.V.	TV-199	3,198,465.52
				<b>TOTAL</b>		<b>6'340,867.53</b>

### Maquinaria, otros equipos y herramientas

Al 30 de Junio de 2016, \$15'927,047.66 (Quince millones novecientos veintisiete mil cuarenta y siete pesos 66/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Maquinaria y equipo industrial	\$14'138,025.70
Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	\$2,490.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$1'365,243.89
Equipos de generación eléctrica	\$185,647.80
Herramientas y máquinas herramientas	\$134,819.49
Otros equipos	\$100,820.78
<b>Total</b>	<b>\$15'927,047.66</b>

## 9. Activos Intangibles

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'208,683.63 (Dos millones doscientos ocho mil seiscientos ochenta y 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.) integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Software Siabuk	\$70,192.80
Programa mechanical desktop	\$10,752.50
Programa de AUTOCAD	\$ 258,845.18
Programa CROCODILE PHYSICS	\$ 37,534.12
Campus AGREEMENT MSDN	\$ 110,000.00
Total	<b>\$487,324.60</b>

### Licencias

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'721,359.03 (Un millón setecientos veintiún mil trescientos cincuenta y nueve pesos 03/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Licencias Informáticas e Intelectuales	431,182.11
Recursos Propios-Licencias Informáticas e Intelectuales	989,618.91
Estatad- Licencias Informáticas e Intelectuales	47,850.00
Fondo de Reserva-Licencias Informáticas e Intelectuales	183,399.99
Ahorros- Licencias Informáticas e Intelectuales	69,308.02
Total	<b>\$1'721,359.03</b>

### Estimaciones y Deterioros.

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

### Otros Activos

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 30 de Junio de 2016, presenta un saldo por la cantidad de \$1'195,579.65 (Un millón ciento noventa y cinco mil quinientos setenta y nueve pesos 65/100 M.N.), integrado de esta manera:

Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$1'170,165.86 (Un millón ciento setenta mil ciento sesenta y cinco pesos 86/100 M.N.) de los cuales corresponden a:

Seguridad Social y Seguros	Cantidad	Fecha de pago
Aportaciones al ISSSTE	659,805.89	Se paga Quincenalmente
Aportaciones al FOVISSSTE	268,078.05	Se paga Bimestralmente
Aportaciones al SAR	106,814.75	Se paga Bimestralmente
Crédito FOVISSSTE	55,594.86	Se paga Quincenalmente
Préstamo ISSSTE	79,574.81	Se paga Quincenalmente
Seguros FOVISSSTE	297.50	Se paga Quincenalmente
<b>Total</b>	<b>\$ 1'195,579.65</b>	

Estímulo al Desempeño Docente con un importe de \$630.90 (Seiscientos treinta pesos 90/100 M.N.), correspondiente a pensión alimenticia, que se pagara en el mes de Julio.

Finiquitos con un importe de \$24,782.89 (Veinticuatro mil setecientos ochenta y dos pesos 89/100 M.N.), otorgados a las siguientes personas:

Nombre	Importe
Adriana Meléndez García	\$4,047.06
Claudina del Rosal Baltazar	\$2,645.39
Raquel Vega García	\$6,512.72
Juan Carlos Reyes García	\$935.31
Oscar Alberto Rojas Avilés	\$4,662.07
Marlene Vázquez Mendoza	\$1,543.53
Crecencio Orlando Urbano Valdez	\$3,034.68
Karla Yoloxhi Toledo	\$1,075.83
Sergio Flores Mera	\$326.30
<b>Total</b>	<b>\$24,782.89</b>

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**

El Estado Financiero al 30 de Junio de 2016, presenta un saldo por la cantidad de \$14'458,823.23 (Catorce millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil ochocientos veintitrés pesos 23/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe
PIFIT 2014	1'604,691.73
Investigación 2015	187,747.62
Centro De Desarrollo De Material Didáctico	568.00
Acreditamiento De Programas Educativos	586,221.18
XXXII Festival Arte Y Cultura	166,104.84
Investigación Científica Proyectos 2015	100,000.00
PIFIT 2015	11,200,000.00
Fortalecimiento de Infraestructura	413,591.28
Becas Jefas de Familia CONACYT	143,000.00
Encapsulación de metabolitos secundarios de schinu	56,898.58
Panel de control para clúster de aplicaciones	100,000.00
<b>Total</b>	<b>\$14'458,823.23</b>

### Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El Estado Financiero al 30 de Junio de 2016, presenta un saldo por la cantidad de \$326,261.61 (Trescientos veintiséis mil doscientos sesenta y un pesos 61/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe
ISPT Retenido	324,153.47
10 % ISR Retenido sobre honorarios	2,108.14
<b>Total</b>	<b>\$ 326,261.61</b>

### Otras cuentas por pagar

Cuentas por Pagar por la cantidad de \$18,109.11 (Dieciocho mil ciento nueve pesos 11/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe	Observaciones
Distribuidora de Aleaciones Especiales, S.A. de C.V.	17,993.92	Material para prácticas de proceso y manufactura de la carrera de Electromecánica
Mariano Gabriel Guzmán	115.19	Pago pendiente
<b>Total</b>	<b>\$18,109.11</b>	

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

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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Ingresos

Derechos

La cantidad de \$5'283,324.00 (Cinco millones doscientos ochenta y tres mil trescientos veinticuatro pesos 00/100 M.N) al 30 de Junio de 2016,

Concepto	Importe
Cuota por curso de extensión, actualización	36,950.00
Examen especial y/o global alumnos	1,750.00
Inscripción	1,825.00
Reinscripción	1'351,300.00
Examen de ingreso	298,000.00
Examen de acreditación de la lengua extranjera	750.00
Cuota de examen Gral. de egresos EGEL	599,954.00
Evaluación de segunda oportunidad	235,200.00
Constancia escolar	72,350.00
Certificado de estudios de licenciatura	109,900.00
Protocolo de titulación	522,000.00
Título profesión	167,580.00
Curso de asignatura de 120 hrs o más por alumno	20,250.00
Cuota de recuperación de eventos culturales	192,800.00
Curso de asignatura de 60 hrs por alumno	1'108,345.00
Curso de asignatura de 75 hrs por alumno	351,300.00
Curso de asignatura de 95 hrs por alumno	85,900.00
Reposición de credencial	50.00
Seguro estudiantil contra accidentes	125,320.00
Dictamen por convalidación	1,800.00
<b>Total</b>	<b>\$5'283,324.00</b>

Productos de Tipo Corriente

La cantidad de \$102,600.00 (Ciento dos mil seiscientos pesos 00/100 M.N.), al 30 de Junio de 2016, corresponde a Productos de tipo corriente, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportación mensual de servicio de papelería y fotocopiado	15,000.00
Aportación mensual de servicio de Cafetería	42,000.00
Productos Agrícolas	45,600.00
<b>Total</b>	<b>\$102,600.00</b>

### Aprovechamientos

La cantidad de \$4,329.00 (Cuatro mil trescientos veintinueve pesos 00/100 M.N.), 30 de Junio de 2016, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recargo por entrega extemporánea de acervo bibliográfico por día hábil de atraso	4,329.00
<b>Total</b>	<b>\$4,329.00</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

En el rubro de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, al 30 de Junio de 2016, presenta un importe de \$30'881,141.30 (Treinta millones ochocientos ochenta y un mil ciento cuarenta y un pesos 30/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Transferencias al Resto del Sector Público	757,587.00
Subsidios y Subvenciones	30'115,519.00
Ayuda Social	8,035.30
<b>Total</b>	<b>\$30'881,141.30</b>

## 2. Otros Ingresos Y Beneficios

Presenta un total de \$48,283.12 (Cuarenta y ocho mil doscientos ochenta y tres pesos 12/100 M.N.), corresponde a intereses bancarios ganados.

### Gastos y Otras Pérdidas:

#### 1. Egresos

##### Servicios Personales

En el rubro de Servicios Personales, al 30 de Junio de 2016, presenta un importe ejercido de \$19'321,539.47 (Diecinueve millones trescientos veintiún mil quinientos treinta y nueve pesos 47/100 M.N.).

##### Materiales Y Suministros

En el rubro de Materiales y Suministros, al 30 de Junio de 2016, presenta un importe ejercido de \$902,492.70 (Novecientos dos mil cuatrocientos noventa y dos pesos 70/100 M.N.).

##### Servicios Generales

En el rubro de Servicios Generales, al 30 de Junio de 2016, presenta un importe ejercido de \$4'030,396.27 (Cuatro millones treinta mil trescientos noventa y seis pesos 27/100 M.N.).

##### Ayudas Sociales

En el rubro de Ayudas Sociales, al 30 de Junio de 2016, presenta un importe ejercido de \$302,564.30 (Trescientos dos mil quinientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.).

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido)** Un total de \$95'354,604.56 (Noventa y cinco millones trescientos cincuenta y cuatro mil seiscientos cuatro pesos 00/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2015.

**Variaciones de la Hacienda:** Un total de \$49'895,053.70 (Cuarenta y nueve millones ochocientos noventa y cinco mil cincuenta y tres pesos 70/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

**Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015:** 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.)

2. **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio:** El importe total neto es de \$0.00 (00/100 M.N.) al 30 de Junio del 2016.

**Variaciones de la Hacienda:** Un total de \$11'762,684.68 (Once millones setecientos sesenta y dos mil seiscientos ochenta y cuatro pesos 68/100 M.N.) el cual pertenece al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

**Saldo Neto en la Hacienda Pública:** El importe total neto es de \$145'249,658.26 (Ciento cuarenta y cinco millones doscientos cuarenta y nueve mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 26/100 M.N.) al 30 de Junio del 2016

#### 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:

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	49'036,420.48	38,954,473.71
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>49'036,420.48</b>	<b>38,954,473.71</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, del ejercicio 2015.
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 la elaboración de la conciliación.

Concepto	2016	2015
<b>Origen de los Recursos</b>	<b>38'954,473.71</b>	<b>92'323,794.05</b>
(-) Aplicaciones de Los Recursos	24'556,992.74	63'685,351.27
<b>(=) Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>14'397,480.97</b>	<b>28'638,442.78</b>
<b>(+) Existencia en Efectivos <i>saldo inicial</i></b>	<b>36'319,677.42</b>	<b>36,709,406.38</b>
<b>(=) Total de Recursos</b>	<b>50'717,158.39</b>	<b>65,347,849.16</b>
(-) Incremento al activo	37'473,029.72	15'361,265.71
(-) Disminución al pasivo	49'385,667.51	4'561,870.92
(-) Disminución al patrimonio	15'852,618.41	6'470,238.82
(+) Incremento al pasivo	61,541,627.60	0.00
(+) Disminución del Activo	39'488,950.13	0.00
<b>(=) Total de Existencia en Efectivo al 30 de Junio 2016</b>	<b>49,036,420.48</b>	<b>38'954,473.71</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 30 de Junio 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>36'271,394.30</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>48,283.12</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	48,283.12
<b>Otros ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
<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
<b>Otros Ingresos presupuestarios no contables</b>		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>36'319,677.42</b>

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 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$24,838,068.48</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$281,075.74</b>
Mobiliario y equipo de administración	127,296.74	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,899.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	130,000.000	
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	20,880.00	
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	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	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	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	0,00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$24'556,992.74</b>

## 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 2016 es por la cantidad de \$69'638,003 (Sesenta y nueve millones seiscientos treinta y ocho mil tres pesos 00/100 M.N.).

### Presupuesto de ingresos por ejecutar

El presupuesto por ejecutar total de Ingresos del ejercicio 2016 es por la cantidad de \$33'190,865.00 (Treinta y tres millones ciento noventa mil ochocientos sesenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

### Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada

Las modificaciones de Ingresos estimada del ejercicio 2016 es por la cantidad de \$175,743.70 (Ciento setenta y cinco mil setecientos cuarenta y tres pesos 70/100 M.N.).

### Ley de ingresos devengada

El presupuesto devengado total de Ingresos del ejercicio 2016 es por la cantidad de \$36'271,394.30 (Treinta y seis millones doscientos setenta y un mil trescientos noventa y cuatro pesos 30/100 M.N.).

### Ley de ingresos recaudada

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$32'165,926.30 (Treinta y dos millones ciento sesenta y cinco mil novecientos veintiséis pesos 30/100 M.N.).

### Presupuesto de egresos aprobado

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 69'638,003.00 (Sesenta y nueve millones seiscientos treinta y ocho mil tres pesos 00/100 M.N.).

### Presupuesto de egresos por ejercer

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 44'624,190.82 (Cuarenta y cuatro millones seiscientos veinticuatro mil ciento noventa pesos 82/100 M.N.).

### Modificaciones al presupuesto de egresos

Las modificaciones al Presupuesto de Egresos del ejercicio 2016 es por la cantidad de \$175,743.70 (Ciento setenta y cinco mil setecientos cuarenta y tres pesos 70/100 M.N.).

### **Presupuesto de egresos comprometido**

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$24'838,068.48 (Veinticuatro millones ochocientos treinta y ocho mil sesenta y ocho pesos 48/100 M.N).

### **Presupuesto de egresos devengado**

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$24'838,068.48 (Veinticuatro millones ochocientos treinta y ocho mil sesenta y ocho pesos 48/100 M.N).

### **Presupuesto de egresos ejercido**

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$24'838,068.48 (Veinticuatro millones ochocientos treinta y ocho mil sesenta y ocho pesos 48/100 M.N).

### **Presupuesto de egresos pagado**

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$24'838,068.48 (Veinticuatro millones ochocientos treinta y ocho mil sesenta y ocho pesos 48/100 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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 2016 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 2016
- 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

▣ DIRECCIÓN 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 versión NET).

#### 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 la junta directiva autorice la desincorporación de bienes.
- g) Contamos con una reserva de Contingencia de \$1'425,396.94 y una reserva Patrimonial de \$8'517,277.35 para proyectos.

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

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, ya se cuenta con el cálculo de vida útil, depreciaciones y amortizaciones a la fecha, por lo que una vez autorizado por la junta se registrara 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 EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

#### 10. Reporte de la Recaudación

Al 30 de Junio de 2016, el Estado Financiero presenta un saldo en el rubro de ley de ingresos Recaudada por la cantidad de \$ 32'165,926.30 (Treinta y dos millones ciento sesenta y cinco mil novecientos veintiséis pesos 30/100 M.N).

En el 2016 se recibió \$3'826,816.50 (Tres millones ochocientos veintiséis mil ochocientos dieciséis pesos 50/100 M.N) correspondientes a los proyectos Telecomunicaciones, PIFIT 2015 e Investigación.

En el 2016 se recibió \$1'363,799.03 (Un millón trescientos sesenta y seis mil setecientos noventa y nueve pesos 03/100 M.N) correspondientes a los saldos de la ministraciones de los meses de febrero, marzo y abril 2015.

En el 2016 se recibió \$862,414.16 (Ochocientos sesenta y dos mil cuatrocientos catorce pesos 16/100 M.N) correspondientes a los saldos de Complemento de Gastos de Operación 2015 y Proyecto Nomina 2015.

En el 2016 se recibió \$500,000.00 (Quinientos mil pesos 00/100 M.N) correspondientes al pago a cuenta del saldo de la ministración del mes de noviembre del año 2015.

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

#### El Instituto no tiene deuda

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

### 12. Calificaciones otorgadas

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

Al 30 de junio de 2016, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" (SACG versión 6), se encuentra implementado y en fase de desarrollo la versión SACG.NET, 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 EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

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 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