NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo Y Equivalentes

Efectivo

No presenta saldo el Estado Financiero en el rubro de Efectivo al 31 de Diciembre de 2018 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.). El importe ha sido reintegrado en su totalidad.

Bancos

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Bancos es de $33, 286,738.89 (treinta y tres millones doscientos ochenta y seis mil setecientos treinta y ocho 89/100 M.N.), para mejor control de los recursos, distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer, Banamex y Scotian Bank:

CUENTA	BANCO	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE ($)	OBSERVACIONES
FEDERAL	BANCOMER	0453607755	$3, 473,570.10	APERTURA PARA RECIBIR MINISTRACIONES PRESUPUESTALES DEL GOBIERNO FEDERAL.
ESTATAL	BANCOMER	0453607690	$4, 847,666.85	APERTURA PARA RECIBIR MINISTRACIONES PRESUPUESTALES DEL GOBIERNO ESTATAL.
INGRESOS PROPIOS	BANCOMER	0453607682	$1, 601,144.23	RECAUDACIÓN DE DEPÓSITOS DE LOS INGRESOS QUE GENERA EL INSTITUTO.
OPERACIONAL	BANCOMER	0453735079	$1, 890,771.15	CONCENTRA RECURSOS FEDERALES Y ESTATALES PARA REALIZAR UNA SOLA TRANSFERENCIA PARA PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.
FONDO DE RESERVA	BANCOMER	0155052653	$10, 046,253.47	CONCENTRA LA RESERVA DEL PATRIMONIO Y RESERVA DE CONTINGENCIA.
ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN	BANCOMER	0195981832	$311,152.73	OPERACIÓN DEL PROYECTO EXTRAORDINARIO DE ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN.
ANUIES PAFP 2014	BANCOMER	0197622635	$42.32	APERTURA PARA MANEJO DE PROGRAMA DE APOYO A LA FORMACIÓN PROFESIONAL 2014.
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	BANCOMER	0197888384	$106,331.47	APERTURA PARA EL MANEJO DEL PROYECTO EXTRAORDINARIO DE INVESTIGACIÓN.
PIFIT 2014	BANCOMER	0197888376	$2,062.90	OPERACIÓN DEL PROYECTO PIFIT 2014.
PIFIT 2015	BANCOMER	0102908948	$7,084.55	OPERACIÓN DEL PROYECTO PIFIT 2015.
INVESTIGACIÓN 2015	BANCOMER	0102962357	$65,825.71	OPERACIÓN DEL PROYECTO INVESTIGACIÓN 2015.
TELECOMUNICACIONES ETAPA 1	BANCOMER	0102962640	$12,492.19	OPERACIÓN DEL PROYECTO DE TELECOMUNICACIONES ETAPA 1.
FED-RES DE EJER ANTERIORES 2015	BANCOMER	104184467	$310.59	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 FEDERAL.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

4to TRIMESTRE 2018

EST-RES DE EJER ANTERIORES 2015	BANCOMER	104184505	$6.72	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 ESTATAL.
REMANENTE ESTÍMULO 2015	BANCOMER	0110460311	$42.30	OPERACIÓN DE REMANENTES DEL ESTIMULO DOCENTE DEL EJERCICIO 2015.
BECAS CONACYT	BANCOMER	0110460273	$61,013.43	OPERACIÓN DE APOYO DE BECAS CONACYT OTORGADAS A LOS ALUMNAS DEL INSTITUTO.
APOYO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA	BANCOMER	0110460230	$104,100.61	OPERACIÓN DE APOYOS A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA EN EL INSTITUTO.
MEJORA DE CALIDAD DE LOS INSTITUTOS	BANCOMER	0110460184	$18.31	OPERACIÓN DEL PROYECTO DE MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS INSTITUTOS.
PROGRAMA MADRES JEFAS DE FAMILIA	BANCOMER	0110506168	$3.22	OPERACIÓN DE APOYO DE BECAS CONACYT OTORGADAS A ALUMNAS MADRES JEFAS DE FAMILIA.
FEDERAL 2017	BANCOMER	0111103024	$636,281.86	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2007 FEDERAL.
FEDERAL 2009	BANCOMER	0111103032	$816,872.92	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009 FEDERAL.
ESTATAL 2009	BANCOMER	0111103040	$3,346.61	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009 ESTATAL.
FEDERAL 2010	BANCOMER	0111103059	$59,659.50	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2010 FEDERAL.
FEDERAL 2012	BANCOMER	0111103067	$3, 863,760.23	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 FEDERAL.
ESTATAL 2012	BANCOMER	0111103083	$2, 019,447.22	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 ESTATAL.
PROPIOS 2012	BANCOMER	0111103091	$10,835.31	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 INGRESOS PROPIOS.
FEDERAL 2013	BANCOMER	0111103105	$50,831.84	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013 FEDERAL.
ESTATAL 2013	BANCOMER	0111103113	$50,831.84	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013 ESTATAL.
FEDERAL 2014	BANCOMER	0111103121	$1, 555,986.87	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014 FEDERAL.
ESTATAL 2014	BANCOMER	0111103156	$1, 115,073.07	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014 ESTATAL.
PROPIOS 2015	BANCOMER	0111103164	$65,974.44	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 INGRESOS PROPIOS.
FEDERAL 2016	BANCOMER	0111103172	$30,663.08	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 FEDERAL.
ESTATAL 2016	BANCOMER	0111103180	$101.61	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 ESTATAL.
PROPIOS 2016	BANCOMER	0111103199	$92,053.35	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 INGRESOS PROPIOS.
PROYECTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	BANCOMER	0111103202	$11,518.58	PARA OPERACIÓN DE PROYECTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN / ANDADOR	BANCOMER	0110884146	$358,223.44	OPERACIÓN DEL PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN/ANDADOR.
INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2018	BANCOMER	0112262843	$2	OPERACIÓN DE INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2018
PRODEP 2016	BANAMEX	9544008187	$71.19	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2016, DE RECURSOS FEDERALES.

PRODEP 2017	BANAMEX	9612135035	$19.13	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2017, DE RECURSOS FEDERALES.
PRODEP 2015	SCOTIANBANK	04708015678	$15,291.95	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2015, DE RECURSOS FEDERALES.
TOTAL			**$33, 286,738.89**	

Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo

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

1. El importe de $92,513.04 (noventa y dos mil quinientos trece 04/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 31 de diciembre 2018, en los rubros de Servidores Públicos ITSOEH y Deudores Externos que se integra de la siguiente manera:

DEUDOR	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
SERVIDORES PÚBLICOS ITSOEH				
Deudor 1	EST 50% Y FED 50%	EVENTO NACIONAL DE INNOVACIÓN EN CHIHUAHUA	$855.00	01/10/2018
Deudor 2	EST 50% Y FED 50%	TRASLADO DE PERSONAL A CAPACITACIÓN "NVOS CDFI´s DE NÓMINA	$417.00	29/11/2018
Deudor 3	EST 50% Y FED 50%	DIFERENCIA EN PAGO DE AGUINALDO DE PERSONAL DADO DE BAJA	$227.78	31/12/2018
Deudor 4	EST 50% Y FED 50%	CANCELACIÓN DE PÓLIZA ANTARES OPERADORA	$70.41	31/12/2018
Deudor 5	EST 50% Y FED 50%	CAPACITACIÓN NACIONAL ORGANIZADA POR DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN ESTUDIANTIL	$2,209.49	25/10/2018
Deudor 6	INGRESOS PROPIOS	DIFERENCIAS POR DEPOSITAR EN ENERO 2019	$7,964.68	30/05/2018 21/12/2018
Deudor 7	EST 50% Y FED 50%	GASTOS A COMPROBAR	$611.40	20/12/2018
Deudor 8	EST 50% Y FED 50%	ASISTENCIA A CURSO DEL SISTEMA NACIONAL ANTICORRUPCIÓN CDMX	$188.00	13/12/2018
Deudor 9	EST 50% Y FED 50%	TRASLADO DE LA MTRA ALICIA GRANDE OLGUIN AL AEROPUERTO DE CDMX	$916.93	23/11/2018
Deudor 10	EST 50% Y FED 50%	ASISTENCIA A EVENTO NACIONAL DE INNOVACIÓN EN CHIHUAHUA	$311.00	12/11/2018
Deudor 11	INGRESOS PROPIOS	RECLASIFICACIÓN DE PÓLIZA CO1887 DE RECURSO CITNOVA	$3,366.88	31/12/2018
DEUDORES EXTERNOS				
Deudor 12	EST 50% Y FED 50%	POR ACREDITAR EN 2019	$3,008.25	13/12/2018

Deudor 13	INGRESOS PROPIOS	DESAYUNO DE BENEFICIARIOS DE BECAS EN EL INSTITUTO	$8,932.00	23/02/2018
Deudor 14	EST 50% Y FED 50%	COFEE BREAK PARA REUNION DEL CONSEJO DE VINCULACIÓN	$5,000.00	26/02/2018
		TOTAL	**$30,713.04**	

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de diciembre 2018, $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 de alimentación del periodo de enero – julio 2015.

17

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 31 de diciembre 2018, el ITSOEH presenta en el rubro de Bienes Inmuebles, un saldo de $70´486,941.50 (Setenta millones cuatrocientos ochenta y seis mil novecientos cuarenta y un pesos 50/100 M.N.) el cual se distribuye en las siguientes obras:

Edificios

Edificios, con un valor en libros de $69´392,785.71 (Sesenta y nueve millones trescientos noventa y dos mil setecientos ochenta y cinco pesos 71/100 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^2.

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 secretarias, 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.
Unidad académica biblioteca (Edificio 8), con un valor en libros por la cantidad de $13´747,343.98 (Trece millones setecientos cuarenta y siete mil trescientos cuarenta y tres pesos 98/100 M.N.), el cual consiste construcción de biblioteca y obra exterior.

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
Instalaciones y Equipamiento	548,992.62
Canchas multifuncionales	$261,025.96
Cancha de fútbol	$287,966.66
INHIFE celdas de manufactura	14,891.14
Total	**$1´094,155.79**

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $47, 695,520.62 (cuarenta y siete millones seiscientos noventa y cinco mil quinientos veinte 62 /100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Muebles de Oficina	1, 551,866.53
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	13, 113,247.78
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	894,771.78
Total	**15, 559,886.09**

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo

Al 31 de diciembre 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $2, 177,362.54 (dos millones ciento setenta y siete mil trecientos sesenta y dos 54/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Equipos y aparatos auditivos	1, 624,903.36
Cámaras fotográficas y de video	140,142.32
Otro Mobiliario y equipo educacional	412,316.86
Total	**2, 177,362.54**

Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $2, 727,940.80 (Dos millones setecientos veintisiete mil novecientos cuarenta 80/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

Equipo de Transporte

AL 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $6, 340,867.50 (Seis millones trescientos cuarenta mil ochocientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.), de vehículos y equipo terrestre. Se cuenta con catorce vehículos y dos autobuses, relacionado a continuación:

INTEGRACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE AL 31 DE JULIO DE 2018						
VEHICULO	**MODELO**	**No. DE INV**	**PLACAS**	**PROVEEDOR**	**FACTURA**	**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		81,922.00
DODGE	1997			RECURSOS MATERIALES	DONACION	
VOLVO AUTUBUS TRANSPORTE	2013	2012220844	3JKC743	CAMIONERA DE TEXCOCO,S.A DE C.V.	TV-199	3,198,465.50
				TOTAL		**6´340,867.50**

Maquinaria, otros equipos y herramientas

Al 31 de diciembre de 2018, $20, 889,463.69 (Veinte millones ochocientos ochenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y tres 69/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Maquinaria y equipo Agropecuario	383,150.00
Maquinaria y equipo industrial	16, 597,820
Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	17,994.30
Equipo de comunicación y telecomunicación	2, 041,610.78
Equipos de generación eléctrica	1, 027,945.75
Herramientas y máquinas herramientas	502,418.18
Otros equipos	318,524.61
Total	**$20'889,463.69**

9. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $3´447,860.75 (Tres millones cuatrocientos cuarenta y siete mil ochocientos sesenta pesos 75/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Software	511,811.91
Patentes, Marcas y Derechos	4,381.31
Licencias	2'931,667.53
Total	**$3'447,860.75**

Estimaciones y Deterioros.

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $24'199,946.57 (Veinticuatro millones ciento noventa y nueve mil novecientos cuarenta y seis pesos 57/100 M.N.).

Depreciación Acumulada de Infraestructura

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $612,727.34 (Seiscientos doce mil setecientos veintisiete pesos 34/100 M.N.).

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $38, 521,929.52 (Treinta y ocho millones quinientos veintiuno mil novecientos veinte nueve pesos 52/100 M.N.).

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $2'951,216.38 (Dos millones novecientos cincuenta y un mil doscientos dieciséis pesos 38/100 M.N.).

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 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo por la cantidad de $1'530,981.39 (Un millón quinientos treinta mil novecientos ochenta y un pesos 39/100 M.N.), integrado de esta manera:

Sueldos con un importe de $15,134.41 (Quince mil ciento treinta y cuatro pesos 41/100 M.N.).

Fecha	Trabajador	Importe	Concepto

29/Ago/2017	Mario Díaz Hernández	813.76	Nómina retroactiva de Feb-Ago 2017.
29/Ago/2017	Eloy Cornejo Pérez	3,191.00	Nómina retroactiva de Feb-Ago 2017.
29/Ago/2017	Alicia Montserrat Godínez Jarillo	3,480.19	Nómina retroactiva de Feb-Ago 2017.
29/Ago/2017	Horacio Eulogio García Zavala	1,275.44	Nómina retroactiva de Feb-Ago 2017.
29/Ago/2017	Cynthia Elizeth Domínguez León	1,672.49	Nómina retroactiva de Feb-Ago 2017.
29/Ago/2017	Abigail Martínez Mejía	1,892.36	Nómina retroactiva de Feb-Ago 2017.
08/Dic/2017	Gladys Lujan Maturano	2,809.17	20 días de gratificación anual 2017.
	Total:	**$15,134.41**	

Finiquitos y otras cuentas por pagar con un importe de $31,290.65 (Treinta y un mil doscientos noventa pesos 65/100 M.N.), otorgados a las siguientes personas:

Fecha	Nombre	Importe	Concepto
11/Dic/2009	Adriana Meléndez García	4,047.06	Finiquito
11/Dic/2009	Claudina del Rosal Baltazar	2,645.39	Finiquito
30/Oct/2014	Raquel Vega García	6,512.72	Finiquito
30/10/2014	Juan Carlos Reyes García	935.31	Finiquito y sueldo
30/10/2014	Crescencio Orlando Urbano Valdez	3,034.68	Finiquito
30/Oct/2014	Karla Yolosxhi Toledo	1,075.83	Finiquito
30/Oct/2015	Sergio Flores Mera	326.30	Sueldo
16/Mar/2012	Elías Olguín Durán	544.97	Pago de facturas
20/Dic/2013	Anamely García Castro	920.00	Recuperación de gastos
12/Dic/2014	Rafael Mancera Mendoza	1,623.35	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Claudia Mariana Cruz Peña	44.10	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Gamaliel Ibarra Hernández	310.84	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Nancy Basurto Téllez	132.30	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Juan Carlos Reyes García	117.60	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Jesús Alonso Medina Guerrero	1,082.20	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Maricruz Bautista Copca	167.25	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Roció Dennis Avendaño Hernández	914.97	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Ailen Alejandra Ramírez Hernández	1,180.59	Gratificación anual 20 días 2014
12/Dic/2014	Leidy Abigail Pérez Álvarez	196,77	Gratificación anual 20 días 2014
13/Nov/2015	Adrián Yadir Estrada Cerón	768.05	Nómina retroactiva
10/Dic/2015	Jesús González González	970.84	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
10/Dic/2015	Oralia Martínez González	326.22	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
10/Dic/2015	Aurora Vargas González	283.16	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
07-Sep/12-Dic/2016	Fernando Calva Barrera	1084.71	Retroactivo Feb-May 2016 y Gratificación anual 20 días 2016
08/Dic/2016	Mireya Rendón Banda	240.09	Gratificación anual 20 días 2016
12/Dic/2014	Mónica Santos Martínez	230.35	Gratificación anual 20 días 2014

10/Dic/2015	José Ángel Chávez García	1,575.00	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
	Total	**$31,290.65**	

Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo con un importe de $1'110,793.61 (Un millón ciento diez mil setecientos noventa y tres pesos 61/100 M.N.) de los cuales corresponden a:

Seguridad Social y Seguros	Cantidad	Fecha de pago
Aportaciones al ISSSTE	748,247.82	Se paga Quincenalmente
Aportaciones al FOVISSSTE	171,417.20	Se paga Bimestralmente
Aportaciones al SAR	191,128.59	Se paga Bimestralmente
Total	**$1'110,793.61**	

Estímulos a servidores públicos por pagar a Corto Plazo con un importe de $373,762.80 (Trescientos setenta y tres mil setecientos sesenta y dos pesos 80/100 M.N.) de los cuales corresponden a:

Concepto	Importe	Fecha de pago
Estímulos a servidores públicos por pagar	373,762.72	29 de diciembre de 2018
Total	**$373,762.72**	

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

El Estado Financiero al 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo por la cantidad de $61,000.00 (Sesenta y un mil pesos 00/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe
Becas Jefas de Familia CONACYT	61,000.00
Total	**$61,000.00**

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El Estado Financiero al 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo por la cantidad de $2'163,809.33 (Dos millones ciento sesenta y tres mil ochocientos nueve pesos 33/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe
ISR Retenido por Sueldos y Salarios	1'677,239.06
10 % ISR Retenido sobre honorarios	5,904.96
Seguros FOVISSSTE	357.00
Préstamo ISSSTE	72,599.09
Crédito FOVISSSTE	133,107.18
Impuesto sobre nomina	274,602.04
Total	**$ 2'163,809.33**

Otras cuentas por pagar

Cuentas por Pagar por la cantidad de $3'351,575.25 (Tres millones trecientos cincuenta y un mil quinientos setenta y cinco pesos 25/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Fecha	Recurso	Nombre	Importe
03/Oct/2014	Fed y Est	Mariano Gabriel Guzmán	115.19
05/Ago/2014	Propios	Flores Mera Narcizo	1,155.00
29/Abr/2013	Fed y Est	Rebolledo Avalos German	90.00
25/Abr/2016	Fed y Est	Jardín Terranova, S.A. de C.V.	5,800.00
23/Feb/2017	Fed y Est	Hernández López Rolando Gumaro	2,088.00
11/Nov/2016	Investigación 8384	Grupo Ruvel, S.A. de C.V.	7,358.11
07/Nov/2014	Fed y Est	Gabriela Rodríguez Torres	1,740.00
18/Nov/2014	Fed y Est	Gloria Arce Alamilla	656.16
12/Dic/2016	Fed y Est	Jaqueline Hernández Velázquez	1,740.00
19/Dic/2016	Fed y Est	Mota Cornejo Carlos Edder	446.60
28/Abr/2014	Propios	Maquinaria Agricola de Hidalgo, S.A. de C.V.	600.00
31/Ago/2015	Propios	Martin López Gustavo	935.00
03/Sep/2015	Propios	Cruz Mendoza Aarón Iván	245.00
04/Mar/2016	Propios	Bravo Cadena Sandra	3,000.00
31/07/2018	Propios	Depósitos de más de alumnos	477.61
31/12/2018	Fed y Est	Seguro de accidentes personales	160.55
21/11/2018	Fed y Est	Maribel Laguna Vera	270.00
24/12/2018	Fed a proy extr	Constructora Rafega SA de CV	350,162.29
31/12/2018	Fed y Est	José Juan León Reyna	301.52
31/12/2018	Fed a proy extr	Grupo Varfo SA de CV	2'974,234.22
		Total	**$3'351,575.25**

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

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

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

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO

Patrimonio Contribuido

Donaciones De Capital

AL 31 de diciembre de 2018, El Estado Financiero presenta en este rubro un saldo por la cantidad de $45'473,399.38 (Cuarenta y cinco millones cuatrocientos setenta y tres mil trecientos noventa y nueve pesos 38/100 M.N.)

Patrimonio Generado

Resultados De Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2018, Se han generado $19'125,236.05 (Diecinueve millones ciento veinticinco mil doscientos treinta y seis pesos 05/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ejercicio 2009	6,390.99
Ejercicio 2012	5'887,389.40
Ejercicio 2014	2'485,771.93
Ejercicio 2015	4'996,780.20
Ejercicio 2016	782,357.87
Ejercicio 2017	4'966,585.66
Total	**$19'125,236.05**

RESERVAS

RESERVAS DE PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018, El Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $8'517,277.35 (Ocho millones quinientos diecisiete mil doscientos setenta y siete pesos 35/100 M.N.).

RESERVAS POR CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre de 2018, El Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $1'425,396.94 (Un millón cuatrocientos veinticinco mil trescientos noventa y seis pesos 94/100 M.N.).

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. **Ingresos**

Derechos

La cantidad de $ 10'155,768.00 (Diez millones ciento cincuenta y cinco mil setecientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N) al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	Importe
Inscripción	$ 1'051,835.00
Reinscripción	$ 2'782,400.00
Examen de Ingreso	$ 431,100.00
Examen de Acreditación de la Lengua Extranjera	$6,422.00
Exámenes Generales de Egreso de la Licenciatura (EGEL) (1)	$ 906,800.00
Evaluación Segunda Oportunidad	$ 446,166.00
Constancia Escolar	$188,220.00
Certificado de Estudios de Licenciatura	$140,980.00
Protocolo de Titulación	$108,150.00
Titulación	$206,600.00
Curso de Asignatura de 120 horas o más (Cuota por Alumno)	$6,750.00
Cuota de Recuperación por Eventos Regionales y Nacionales	$464,900.00
Cuota por curso de extensión, actualización o Educación Continua	$51,500.00
Curso Especial u Ordinario Semipresencial	$22,800.00
Curso de Inglés	$2'124,860.00
Curso de Asignatura de 75 hasta 89 horas	$374,000.00
Curso de Asignatura de 90 hasta 119 horas	$64,350.00
Reposición de Credencial	$41,580.00
Seguro Estudiantil contra accidentes	$531,875.00
Dictamen de Convalidación	$4,500.00
Dictamen de Equivalencia	$1,050.00
Curso de asignatura de hasta 74 horas	$198,930

Total	**$ 10'155,768.00**

Productos de Tipo Corriente

La cantidad de $510,900.00 (Quinientos diez mil novecientos pesos 00/100 M.N.), al 31 de diciembre de 2018, corresponde a Productos de tipo corriente, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportación mensual de servicio de papelería y fotocopiado	$38,500.00
Aportación mensual de servicio de Cafetería 1	$69,500
Aportación mensual de servicio de Cafetería 2	$69,500
Productos Agrícolas	$313,200.00
Congreso simposium	$1,000.00
Proceso de incubación de proyecto tipo 1	$ 2,000.00
Proceso de incubación de proyecto tipo 2	$13,000.00
Cuota por asesoría técnica	$4,200.00
Total	**$510,900.00**

Aprovechamientos

La cantidad de $4,010.00 (Cuatro mil diez pesos 00/100 M.N.), 31 de diciembre de 2018, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recargo por entrega extemporánea de acervo bibliográfico por día hábil de atraso	$4,010.00
Total	**$4,010.00**

1. **Otros Ingresos Y Beneficios**

Presenta un total de $4'899,933.52 (Cuatro millones ochocientos noventa y nueve mil novecientos treinta y tres pesos 52/100 M.N.), corresponde a intereses bancarios ganados.

Concepto	Importe
Ingresos Financieros	$68,337.37
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$4'831,596.15
Total	**$4,899,933.52**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. **Egresos**

Servicios Personales

En el rubro de Servicios Personales, al 31 de diciembre de 2018, presenta un importe ejercido de $54'443,563.75 (Cincuenta y cuatro millones cuatrocientos cuarenta y tres mil quinientos sesenta y tres pesos 75/100 M.N.).

Materiales Y Suministros

En el rubro de Materiales y Suministros, al 31 de diciembre de 2018, presenta un importe ejercido de $3'333,738.89 (Tres millones trescientos treinta y tres mil setecientos treinta y ocho pesos 89/100 M.N.).

Servicios Generales

En el rubro de Servicios Generales, al 31 de diciembre de 2018, presenta un importe ejercido de $13'246,851.86 (Trece millones doscientos cuarenta y seis mil ochocientos cincuenta y un pesos 86/100 M.N.).

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros

En el rubro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, al 31 de diciembre de 2018, presenta un importe ejercido de $2'033,702.49 (Dos millones treinta y tres mil setecientos dos pesos 49/100 M.N.).

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido)** Un total de $47'989,790.51 (Cuarenta y siete millones novecientos ochenta y nueve mil setecientos noventa pesos 51/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2017.

Variaciones de la Hacienda: Un total de $40´785,871.90 (Cuarenta millones setecientos ochenta y cinco mil ochocientos setenta y un pesos 90/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017: El importe total neto es de $87´846,985.87 (Ochenta y siete millones ochocientos cuarenta y seis mil novecientos ochenta y cinco pesos 87/100 M.N.).

1. **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio:** El importe total neto es de $-5'486,384.14 (Cinco millones cuatrocientos ochenta y seis mil trescientos ochenta y cuatro pesos 14/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2018.

Variaciones de la Hacienda: Un total de $-2, 550,207.39 (Dos millones quinientos cincuenta mil doscientos siete pesos 39/100 M.N.), el cual pertenece al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Saldo Neto en la Hacienda Pública: El importe total neto es de $79'844,210.60 (Setenta y nueve millones ochocientos cuarenta y cuatro mil doscientos diez pesos 60/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2018.

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	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	33'286,738.89	37´676,041.28
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
Total de Efectivo y Equivalentes	**$33'286,738.89**	**$37´676,041.28**

2. 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	2018	2017
Origen de los Recursos	75,901,537.98	74,147,998.47
(-) Aplicaciones de Los Recursos	79,793,893.11	77,247,847.83
(=)Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,892,355.13	-3,099,849.36
(+)Existencia en Efectivos *saldo inicial*	37,676,041.28	41,663,468.13
(=) Total de Recursos	33,783,686.15	38,563,618.77
(-)Incremento al activo	496,947.26	887,577.49
(-)Disminución al pasivo	0.00	0.00
(-)Disminución al patrimonio	0.00	0.00
(+)Incremento al pasivo	0.00	0.00
(+)Disminución del Activo	0.00	0.00
(+)Incremento al patrimonio	0.00	0.00
(=) Total de Existencia en Efectivo al 30 de septiembre 2018	**33,286,738.89**	**37,676,041.28**

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 de 2018 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			**$75'983,137.00**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			$4'899,933.53
	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	$4'831,596.15	
	Otros ingresos contables no presupuestarios (Interés Bancarios)	$68,637.37	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			$85,844.03
	Ingresos no recaudados	$85,844.03	
	Aprovechamientos capital	0,00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0,00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables			
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**$80'801,226.50**

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 Septiembre de 2018			
1. Total de egresos (presupuestarios)			**$72'125,589.60**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			$981,435.18
	Mobiliario y equipo de administración	$55,749.60	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$23,374.00	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	0.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	$416,368.08	
	Activos biológicos	0,00	
	Bienes inmuebles	0,00	
	Activos intangibles	$485,943.50	
	Acciones y participaciones de capital	0,00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0,00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0,00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0,00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales			$1,684,528.75
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$2'033,702.49	
	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	$1'391,792.03	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0,00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**$74'569,649.08**

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 2018 es por la cantidad de $73´189,801.00 (Setenta y tres millones ciento ochenta y nueve mil ochocientos un pesos 00/100 M.N.).

Presupuesto de ingresos por ejecutar

El presupuesto por ejecutar total de Ingresos del ejercicio 2018 es por la cantidad de $81,599.02 (Ochenta y un mil quinientos noventa y nueve pesos 02/100 M.N.).

Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada

Las modificaciones de Ingresos estimada del ejercicio 2018 es por la cantidad de $1, 641,926.00 (Un millón seiscientos cuarenta y un mil novecientos veinte seis pesos 00/100 M.N.).

Ley de ingresos devengada

El presupuesto devengado total de Ingresos del ejercicio 2018 es por la cantidad de $26'950,634.90 (Veintiséis millones novecientos cincuenta mil seiscientos treinta y cuatro pesos 90/100 M.N.).

Ley de ingresos recaudada

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $75'901,537.98 (Setenta y cinco millones novecientos un mil quinientos treinta y siete pesos 98/100 M.N).

Presupuesto de egresos aprobado

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $ 73´189,801.00 (Setenta y tres millones ciento ochenta y nueve mil ochocientos un pesos 00/100 M.N.)

Presupuesto de egresos por ejercer

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad $ 3'857,547.29 (Tres millones ochocientos cincuenta y siete mil quinientos cuarenta y siete pesos 29/100 M.N.).

Modificaciones al presupuesto de egresos

Las modificaciones al Presupuesto de Egresos del ejercicio 2018 es por la cantidad de $2'793,336.00 (Dos millones setecientos noventa y tres mil trescientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.).

Presupuesto de egresos comprometido

Al 30 de septiembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $40, 732,301.89 (Cuarenta millones setecientos treinta y dos mil trescientos y un pesos 89/100 M.N).

Presupuesto de egresos devengado

Al 30 de septiembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $40, 630,539.88 (Cuarenta millones seiscientos treinta mil quinientos treinta y nueve pesos 88/100 M.N).

Presupuesto de egresos ejercido

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $2'423,485.10 (Dos millones cuatrocientos veintitrés mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 10/100 M.N).

Presupuesto de egresos pagado

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de $69'702,104.58 (Sesenta y nueve millones setecientos dos mol ciento cuatro pesos 58/100 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 Primer Trimestre del Ejercicio 2018 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 2018

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 ya cuenta con la implementación del programa "Sistema de Armonización Contable Gubernamental" (SACG versión NET), y se encuentra en fase de implementación el aplicativo Bienes Patrimoniales.

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.

g) Contamos con una reserva de Contingencia de $1´425,396.94 y una reserva Patrimonial de $8´517,277.35 para proyectos.

h) En el ejercicio 2017 se realiza el registro de la depreciación y amortización de los bienes inmuebles, muebles y de intangibles, de las adquisiciones y donaciones que comprenden desde el periodo de inicio de operaciones de la Institución, en el año 2000, hasta el mes de junio de 2018.

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 controlas 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 31 de diciembre de 2018, el Estado Financiero presenta un saldo en el rubro de ley de ingresos Recaudada por la cantidad de $75'901,537.98 (Setenta y cinco millones novecientos un mil quinientos treinta y siete 98/100 M.N).

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 ISO900IQS 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 septiembre de 2018, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" SACG.NET; se encuentra en desarrollo la parte correspondiente a bienes patrimoniales por parte del área de Recursos materiales. Fijándose el área Administrativa 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 verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

Revisó

Lic. Juan Cornejo Hernández
Encargado de la Subdirección de Servicios Administrativos

Autorizó

Mtra. Alicia Asunción Grande Olguín
Directora General