



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2016



**INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE IRAPUATO**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Estados Financieros Primer Trimestre 2016

Índice		
Contenido		Página
Introducción		1
Información Contable		
Estado de Actividades		3
Estado de Situación Financiera		4
Estado de Cambios en la Situación Financiera		5
Estado Analítico del Activo		6
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos		7
Estado de Variación en la Hacienda Pública		8
Estado de Flujo de Efectivo		9
Informe de pasivos contingentes		10
Notas a los Estados Financieros		
Notas de Desglose		11
Notas al Estado de Situación Financiera		11
Notas al Estado de actividades		14
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública		14
Notas al Estado de Flujo de Efectivo		15
Conciliación Contable-Presupuestaria		16
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)		17
Notas de Gestión Administrativa		25
Información Presupuestaria		
Estado Analítico de los Ingresos		26
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:		
Por Clasificación Administrativa		27
Por Clasificación por Objeto del Gasto		28
Por Clasificación Económica (Tipo de Gasto)		29
Por Clasificación Funcional		30
Endeudamiento Neto		31
Intereses de la Deuda		32
Indicadores de Postura Fiscal		33
Información Programática		
Gasto por Categoría Programática		34
Programas y Proyectos de Inversión		35
Indicadores de Resultados		36
Anexos		
Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas		38
Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras		39
Relación de Bienes Muebles (Electrónico)		
Relación de Bienes Inmuebles (Electrónico)		



Introducción

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2016



Información Financiera

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2016



Información Contable

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2016

ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de marzo del 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	-5,226,210	-14,016,987	Gastos de Funcionamiento	33,707,941	177,325,564
Impuestos	0	0	Servicios Personales	31,225,528	132,331,495
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	305,796	10,142,789
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,176,617	34,851,280
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	238,953	5,108,828
Productos de Tipo Corriente	-2,513,188	-8,253,447	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	1,132
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-2,713,023	-5,763,540	Transferencias al Resto del Sector Público	0	432,673
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
			Ayudas Sociales	238,953	4,675,023
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-54,065,811	-172,970,129	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	-19,049,849	-63,193,058	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-35,015,962	-109,777,071	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	-109,839	-1,294,449	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	-109,840	-1,294,444	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1	-5	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	-59,401,860	-188,281,565	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	5,192,718
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	5,192,718
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	33,946,895	187,627,110
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-25,454,966	-654,455

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General

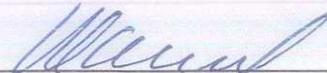

Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de marzo del 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO**

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	76,234,389	74,926,206	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-26,215,090	-62,978,123
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,749,477	39,844,754	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,822,975	9,952,061	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	2,002,741	2,002,741	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-2,060	-1,707
Otros Activos Circulantes	147,358	147,358	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	130,956,940	126,873,120	Otros Pasivos a Corto Plazo	-43,271	3,850
			Total de Pasivos Circulantes	-26,260,421	-62,975,979
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	299,742,371	295,179,537	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	169,574,103	169,574,103	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-104,924,946	-104,924,946	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	-26,260,421	-62,975,979
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	364,391,528	359,828,694	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-431,817,866	-411,750,425
Total del Activo	495,348,467	486,701,814	Aportaciones	-431,635,850	-411,568,409
			Donaciones de Capital	-182,016	-182,016
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-37,270,181	-11,975,410
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-25,454,966	-654,455
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,611,973	-9,117,713
			Revalúos	0	0
			Reservas	-2,203,242	-2,203,242
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-469,088,046	-423,725,835
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	-495,348,467	-486,701,814

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General

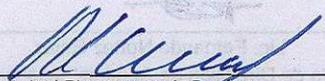

Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

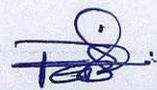
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de marzo del 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,129,087	8,646,653	PASIVO	0	36,715,558
Activo Circulante		4,083,820	Pasivo Circulante	0	36,715,558
Efectivo y Equivalentes	0	1,308,183	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	36,763,032
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,904,723	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,129,087	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	353	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	4,562,833	Otros Pasivos a Corto Plazo	47,121	0
<i>Inversiones Financieras a Largo Plazo</i>	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	4,562,833	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	45,362,211	
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	20,067,441	0
			Aportaciones	20,067,441	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,294,770	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	25,454,966	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	160,196
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General

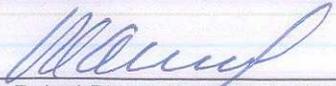

Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
Al 31 de marzo del 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	486,701,814	201,438,849	-192,792,196	495,348,467	8,646,653
Activo Circulante	126,873,120	195,352,282	-191,268,462	130,956,940	4,083,820
Efectivo y Equivalentes	74,926,206	122,541,967	-121,233,783	76,234,389	1,308,183
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,844,754	72,114,714	-68,209,991	43,749,477	3,904,723
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,952,061	695,601	-1,824,688	8,822,975	-1,129,087
Inventarios	2,002,741	0	0	2,002,741	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	147,358	0	0	147,358	0
Activo No Circulante	359,828,694	6,086,567	-1,523,734	364,391,528	4,562,833
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	295,179,537	6,032,181	-1,469,347	299,742,371	4,562,833
Bienes Muebles	169,574,103	54,387	-54,387	169,574,103	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-104,924,946	0	0	-104,924,946	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


M. en F. José Ricardo Narváez Ramírez
Encargado de Dirección General

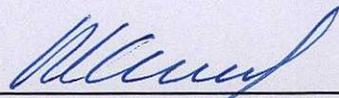

Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
Al 31 de marzo del 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			-62,975,979	-26,260,421
Total Deuda y Otros Pasivos			-62,975,979	-26,260,421

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Naryáez Ramírez
 Encargado de Dirección General

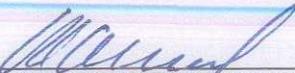

 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA
Al 31 de marzo del 2016
 (pesos)

Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	411,750,425	0	0	0	411,750,425
Aportaciones	411,568,409	0	0	0	411,568,409
Donaciones de Capital	182,016	0	0	0	182,016
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,975,410	0	0	11,975,410
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	654,455	0	0	654,455
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,117,713	0	0	9,117,713
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	2,203,242	0	0	2,203,242
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	411,750,425	11,975,410	0	0	423,725,835
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	20,067,441	0	0	0	20,067,441
Aportaciones	20,067,441	0	0	0	20,067,441
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	25,294,770	0	25,294,770
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	25,454,966	0	25,454,966
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-160,196	0	-160,196
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	431,817,866	11,975,410	25,294,770	0	469,088,046

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General


 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

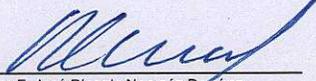
Al 31 de marzo del 2016

(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-59,401,860	-188,281,565	Origen	-20,067,441	-34,115,202
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	-20,067,441	-34,115,202
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	-2,513,188	-8,253,447	Aplicación	4,562,833	51,323,036
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-2,713,023	-5,763,540	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	4,562,833	51,323,036
Participaciones y Aportaciones	-19,049,849	-63,193,058			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-35,015,962	-109,777,071	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-15,504,608	17,207,834
Otros Orígenes de Operación	-109,839	-1,294,449			
Aplicación	33,946,895	182,434,392	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	31,225,528	132,331,495	Origen	36,715,558	-4,724,048
Materiales y Suministros	305,796	10,142,789	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	2,176,617	34,851,280	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	1,132	Otros Orígenes de Financiamiento	36,715,558	-4,724,048
Transferencias al resto del Sector Público	0	432,673			
Subsidios y Subvenciones			Aplicación	2,935,832	-23,457,283
Ayudas Sociales	238,953	4,675,023	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,935,832	-23,457,283
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	39,651,390	-28,181,331
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,308,183	16,820,669
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-25,454,966	-5,847,173	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	74,926,206	58,105,537
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	76,234,389	74,926,206

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General



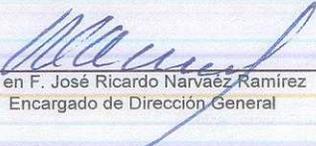
Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

INFORME DE PASIVOS CONTIGENTES
Al 31 de Febrero del 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

NOMBRE	CONCEPTO
JUICIOS	
GARANTÍAS	NO APLICA
AVALES	
PENSIONES Y JUBILACIONES	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General


Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de marzo del 2016

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1121102001 CONTRATO 2015475902 Bancomer	924,801.76		
1121102002 CONTRATO 2028084521 Bancomer	5,333,074.66		
1121102006 INV BANCOMER 2044193202	9,037,846.64		
1121107001 CONTRATO Serfin 65501806811	3,353,156.52		
	18,648,879.58		0

* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2014	2013
1122102001 C, X, C, VTA, B, Y, S.	4,836,948.98	4,700,988.89	732,848.40
1122602001 CXC ENT FED Y M	13,762,317.83	16,290,302.98	16,657,469.90
1122802002 CXC ENT FEDERACIÓN	3,873,046.00		13,235.64
	22,472,312.81	20,991,291.87	17,403,553.94

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR		NO APLICA		
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS				
	0	0	0	0

* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1141001003 ALMACEN DE BIENS MU	6,048.86	
1145400001 BIENES MUEBLES EN TRÁNSITO	1,996,692.19	
	2,002,741.05	

* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERÍSTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		NO APLICA			
	0				

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		NO APLICA	
	0		

* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1231581001 TERRENOS A VALOR HISTORICO	1,805,942	1,805,942.10		
1233058300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,648,748	4,648,747.63		
1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	167,805,810	167,805,809.53		
1236200001 CONST PROCESO 2010	30,785,579	30,785,579.07		
1236200002 CONST PROCESO CIERRE	178,933	178,933.12		
1236262200 EDIFICIO NO HABITACI	83,695,664	88,258,496.96	4,562,833.24	

1236462400 División de terrenos	6,258,862	6,258,862.19	
1241151100 MUEBLES OF.	3,388,294	3,388,294.38	
1241151101 MUEBLES OFNA Y ESTA	16,017,281	16,017,280.75	
1241251200 MUEBLES OF.	216,398	216,398.12	
1241351500 E.COMPUTO	7,540,162	7,540,162.19	
1241351501 EQUIPO DE CÓMPUTO Y	21,926,086	21,926,085.74	
1241951900 OTROS MOB.	1,178,104	1,178,103.56	
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y	5,791,875	5,791,874.83	
1242152100 EQUIPO Y APARATOS	1,456,360	1,456,360.39	
1242252200 APARATOS DEPORTIVOS 2011	50,000	50,000.00	
1242352300 CÁMARAS FOTOGRAFICAS	452,234	452,234.24	
1242352900 OTRO MOBILIARIO Y EQ	29,556,357	29,556,357.13	
1242652901 OTRO MOBILIARIO Y EQ	794,044	794,043.78	
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE L	2,630,301	2,630,300.71	
1243153101 EQUIPO MÉDICO Y DE L	37,687,272	37,687,271.87	
1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO	3,108	3,108.34	
1243253201 INSTRUMENTAL MÉDICO	215,938	215,938.26	
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2011	2,790,415	2,790,415.00	
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	4,882,889	4,882,889.00	
1244954901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES 2010	7,055	7,054.56	
1246156101 MAQUINARIA Y EQUIPO	45,006	45,006.38	
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO	6,014,440	6,014,440.27	
1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO	100,282	100,282.00	
1246356301 MAQUINARIA Y EQUIPO	532,076	532,076.21	
1246456400 SISTEMAS DE AIRE ACO	117,436	117,436.24	
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACI	221,856	221,855.62	
1246556501 EQUIPO DE COMUNICACI	5,210,870	5,210,870.22	
1246656600 EQUIPOS DE GENERACIÓ	2,431,600	2,431,600.28	
1246656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	3,603,613	3,603,613.29	
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	3,189,133	3,189,133.22	
1246756701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	584,067	584,066.71	
1246956900 OTROS EQUIPOS 2011	2,807,486	2,807,486.48	
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	7,766,705	7,766,704.70	
1246959900 BIENES MUEBLES EN TRÁNSITO	233,518	233,518.47	
1247151300 BIENES ARTÍSTICOS, C	15,840	15,840.00	
1247151301 BIENES ARTÍSTICOS,	116,000	116,000.00	
1261258301 DEP. ACUM. DE EDIFIC	-736,052	-736,051.70	
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-10,737,503	-10,737,503.26	
1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE	-80,924	-80,923.74	
1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS,	-50,267	-50,266.66	
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-25,632,853	-25,632,853.43	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-4,344,403	-4,344,403.40	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	-380,430	-380,429.53	
1263252201 APARATOS DEPORTIVOS 2010	-2,425	-2,424.63	
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS	-66,864	-66,864.29	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-3,552,205	-3,552,204.74	
1263353101 EQUIPO MÉDICO Y DE L	-36,953,862	-36,953,861.59	
1263353201 INSTRUMENTAL MÉDICO	-211,609	-211,609.02	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-6,795,241	-6,795,241.30	
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-3,588	-3,586.07	
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,010,903	-2,010,903.27	
1263656301 MAQUINARIA Y EQUIPO	-270,072	-270,072.29	
1263656401 SISTEMAS DE AIRE ACO	-23,763	-23,763.15	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-4,650,883	-4,650,882.52	
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	-3,452,321	-3,452,320.82	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	-954,850	-954,850.47	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-4,014,130	-4,014,130.05	
	359,828,694.37	364,391,527.61	4,562,833.24

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1250 ACTIVOS INTANGIBLES				
1270 ACTIVOS DIFERIDOS		NO APLICA		
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
	0	0	0	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	NO APLICA
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS

NO APLICA

0

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111101001 SUELDOS POR PAGAR	-44,568.15			
2111401003 APORTACION PATRONAL IMSS	-3,990,490.62			
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-23,880.68			
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	-1,589,032.01			
2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIOS	-0.54			
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	-13.46			
2117202004 APORTACION TRABAJADOR IMSS	-2,747,186.14			
2117202005 AMORTIZACION CREDITO INFONAVIT	-438,722.61			
2117301007 IVA POR PAGAR	-165,585.94			
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	-168,050.43			
2117901003 COUTAS SINDICALES	-5.46			
2117903001 PENSION ALIMENTICIA	-1,074.58			
2117917007 FONACOT	-77,815.24			
2117918001 DIVO 5% AL MILLAR	-364,361.16			
2117918002 CAP 2%	-169,444.24			
2117918003 RAPCE 0.5%	-90,860.82			
2117918004 CNEC RET 5 AL MILLAR	-2,274.89			
2117918005 OTRAS RETENCIONES OBRA	-423,861.34			
2119901072 PCE 07 CAP 2000	-65,272.23			
2119901073 PCE 07 CAP 3000	-102,000.73			
2119901075 PCE 07 CAP 5000	-784,826.96			
2119901076 PCE 07 CAP 6000	-51,143.20			
2119901083 PCE 08 CAP 3000	-243.01			
2119901086 PCE 08 CAP 6000	-933,918.40			
2119901091 PCE 09 CAP 1000	-6,960.00			
2119901093 PCE 09 CAP 3000	-66,505.06			
2119901096 PCE 09 CAP 6000	-7,778,102.16			
2119901103 PCE 10 CAP 3000	-1,944.73			
2119901105 PCE 10 CAP 5000	-274,818.86			
2119901106 PCE 10 CAP 6000	-5,111,582.13			
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	-111.00			
2119905006 ACREEDORES VARIOS	-5,867.25			
2119905007 ACREEDORES DIVERSOS 2007	-5,429.49			
2119905008 RECUPERACION DE ACTIVOS	-708,141.80			
2119905021 PASIVOS CHEQUES CANCELADOS	-20,997.00			
	26,215,090.30	0	0	0

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		NO APLICA	
	0		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
2161001001 DEPOSITOS EN GARANTIA	-2,059.53		
	-2059.53		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		NO APLICA	
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
2199002001 CXP GEG POR SERV. EDUCATIVOS	-43,271.00		
	43,271.00		

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4151510253 P. RTA. DE CAFE	-5,415.00		
4151510281 RENTA DE ESPACIOS DIVERSOS	-8,941.02		
4159510710 REEXPECION DE CREDENCIAL	-11,000.00		
4159510715 GESTORIA DE TITULACION	-115,620.00		
4159510805 POR CONCEPTO DE CURSOS DE IDIOMAS	-1,261,567.52		
4159510902 EXAMENES DE ADMISION	-1,085,000.00		
4159510903 EXAMENES DE INGLES	-8,400.00		
4159511104 OTROS PRODUCTOS	-20,244.16		
4169610004 PROYECTOS DE INVESTIGACION	-2,264,000.00		
4169610005 APORTACIONES	-438,281.99		
4169610012 INFRACCIONES Y MULTAS	-10,740.51		
4213831000 CONVENIO SERVICIOS PERSONALES	-19,049,849.00		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-21,011,237.00		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-1,816,490.97		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-9,188,234.42		
4221914000 AYUDAS Y SUBSIDIOS	-3,000,000.00		
	-59292021.59		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4310 Ingresos Financieros	-109,840.22		
4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1.33		
	-109838.89		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 S. BASE PERS. P.	20,017,994.25	58.97	
5113131000 PRIM. A. S. EF. P.	2,824,077.47	8.32	
5113132000 PRI. V. D. Y G.F.A.	2,629,917.25	7.75	
5113134000 COMPENSACIONES	508,471.92	1.50	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2,299,685.82	6.77	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1,020,436.25	3.01	
5114143000 APORT. S. RETIRO.	1,047,542.46	3.09	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	876,402.51	2.58	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	289.80	0.00	
5121215000 MATERIAL IMPRESO E I	13,796.82	0.04	
5122221000 ALIMENTACION DE PERSONAS	18,199.09	0.05	
5124241000 PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1,250.00	0.00	
5124242000 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1,950.00	0.01	
5124247000 ARTICULOS METALICOS	19,660.00	0.06	
5125255000 MAT., A. Y S. LAB.	1,490.02	0.00	
5125256000 FIB. SINTET. HULE	9,200.00	0.03	
5126261000 COMB. LUBRICA.	223,413.95	0.66	
5129295000 REF. MED. Y LAB.	15,346.39	0.05	
5129298000 REF. MAQ. Y O. EQ.	200.00	0.00	
5131311000 SERVICIO DE ENERGIA ELÉCTRICA	360,294.62	1.06	
5131313000 SERVICIO DE AGUA POTABLE	58,857.12	0.17	
5131314000 TELEFONIA TRADICIONAL	101,596.16	0.30	
5131315000 TELEFONIA CELULAR	18,343.82	0.05	
5131316000 S. TELEC. Y SAT.	451,682.61	1.33	
5131318000 SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1,247.00	0.00	
5132323000 ARRE. M. Y EQ. EDU	19,985.10	0.06	
5133333000 S. C. A. P.T. INFO.	401,080.00	1.18	
5133335000 SERVICIOS DE INVESTIT	15,080.00	0.04	
5133336000 S. A. AD., COPL E I	7,827.68	0.02	
5134341000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	904.80	0.00	
5135355000 R. Y MTO. EQ. T.	20,984.01	0.06	
5137372000 PASAJES TERRESTRES	26,643.10	0.08	
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	38,758.65	0.12	
5137378000 S. INT. T. VIAT.	9,734.92	0.03	
5137379000 OT. SER. TRASLADO	550.00	0.00	
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	18,204.00	0.05	
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	6,832.00	0.02	
5139392000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	101,490.93	0.30	
5139398000 IMPUESTO DE NOMINA	521,560.78	1.54	
524242000 BECAS O AYUDA	238,953.24	0.70	
	33946894.54	100.0002	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311000002 BAJA DE ACTIVO FLUO	8,657.77	8,657.77			
311000004 PATRIMONIO NETO ACUMULADO	-117,756,338.12	-117,756,338.12			
3110915000 ESTATAL BIENES MUEB	-10,966,902.34	-11,966,902.34	-1,000,000.00		
3110916000 ESTATAL OBRA PÚBLICA	-14,713,830.88	-31,805,370.41	-17,091,539.53		
3111828005 FAFEF BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-2,592,790.55	-2,592,790.55			
3111828006 FAFEF OBRA PÚBLICA	-6,322,493.56	-8,298,394.84	-1,975,901.28		
3111835000 CONVENIO BIENES MUEBLES	-2,361,522.00	-2,361,522.00			
3111836000 CONVENIO OBRA PÚBLICA	-13,333,333.32	-13,333,333.32			
3111924205 MUNICIPAL BIENES MUE	-194,502.00	-194,502.00			
3111824205 FEDERALES DE EJERCIC	-23,607,791.08	-23,607,791.08			
3111824206 FEDERALES DE EJERCIC	-87,890,726.58	-87,890,726.58			
3113828005 FAFEF BIENES MUEBLES	-2,118,785.91	-2,118,785.91			
3113828006 FAFEF OBRA PÚBLICA EJERC ANT	-39,361,459.16	-39,361,459.16			
3113835000 CONVENIO BIENES MUEB	-16,705,510.05	-16,705,510.05			
3113836000 CONVENIO OBRA PUBLIC	-17,861,076.00	-17,861,076.00			
3113915000 ESTATALES BIENES MU	-49,762,901.42	-49,762,901.42			
3113916000 ESTATALES OBRA PUBL	-5,228,003.78	-5,228,003.78			
3113924205 MUNICIPAL BIENES MUE	-549,100.00	-549,100.00			
3113924206 MUNICIPAL OBRA PÚBLICA EJE ANT	-250,000.00	-250,000.00			
3120000002 DONACIONES DE BIENES	-178,652.10	-178,652.10			
3120000003 DONACIONES DE BIENES	-3,364.00	-3,364.00			
	-411750425.1	-431817865.9	-20067440.81		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des		-25,454,965.94	-25,454,965.94	
3220000002 RESULTADOS ACUMULADOS	-2,232.36	-2,232.36		
3220000010 RESULTADO EJERCICIO 2002	5,906,463.02	5,906,463.02		
3220000011 RESULTADO EJERCICIO 2003	3,420,830.03	3,420,830.03		
3220000012 RESULTADO EJERCICIO 2004	3,551,245.05	3,551,245.05		
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	3,010,412.17	3,010,412.17		
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	3,083,863.41	3,083,863.41		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	3,256,646.75	3,256,646.75		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	8,255,944.79	8,255,944.79		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	16,471,067.77	16,471,067.77		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	23,811,996.64	23,811,996.64		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	18,329,718.53	18,329,718.53		
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	11,437,507.78	11,437,507.78		
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	11,325,261.26	11,325,261.26		
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	89,088,196.53	89,088,196.53		
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-654,454.99	-494,259.43	160,195.56	
3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	-23,141,966.22	-23,141,966.22		
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	-64,274,046.53	-64,274,046.53		
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-86,157,544.46	-86,157,544.46		
3220690202 APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL	-35,419,578.32	-35,419,578.32		
3220690203 APLICACIÓN DE R. INT	-6,722.86	-6,722.86		
3220690204 APLICACIÓN DE REMANENTE MUNICIPAL	-1,064,776.29	-1,064,776.29		
3243000001 RESERVA DE PATRIMONIO	-300,000.00	-300,000.00		
3243000002 RESERVA POR CONTINGENCIA	-1,903,241.88	-1,903,241.88		
	-11975410.18	-37270180.56	-25294770.38	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112101002 BANAMEX 3410593	2,160,897.34	2,365,641.54	204,744.20
1112102001 BANCOMER 0451030612	4,065,496.83	1,602,798.91	-2,462,697.92
1112102002 BANCOMER 0158818800	2,978,933.81	6,529,295.22	3,550,361.41
1112102003 BANCOMER 0158551073	2,185,397.59	2,185,509.29	111.70
1112102004 BANCOMER 0162713136 ANUIES	172,503.14	172,507.56	4.42
1112102005 BANCOMER 0162941430	129,339.30	129,342.60	3.30
1112102008 BANCOMER 0166765912 PIFIP	39,330.56	39,331.45	0.89
1112102009 BANCOMER 0177860617 PROMEP	293,438.93	293,446.44	7.51
1112102010 BANCOMER 0178021430 OBRA TARIMORO	18,446.31	18,446.84	0.53
1112102011 BANCOMER 0178084122 PROYECTO CAU	56,118.70	56,120.13	1.43
1112102012 BANCOMER 019047	1.06	1.06	
1112102013 BANCOMER 0194135687	480,122.33	480,130.67	8.34
1112102014 BANCOMER 019073	0.54	0.54	
1112102015 BANCOMER 0191385232 PIFIT 2011	264,946.64	264,953.67	7.03
1112102016 BANCOMER 0191596543 PROMEP 2012	583,822.81	583,837.94	15.13
1112102017 BANCOMER 0191822756 PAFP 2012	527,039.46	527,054.92	15.46
1112102019 BANCOMER 0193420302 PIFIT 2012	7,618,802.78	4,948,026.78	-2,670,776.00
1112102020 BANCOMER 0193836126 FAFEF 2013	6,835,399.24	8,955,080.09	2,119,680.85
1112102021 BANCOMER 0193904253	2,558,678.72	2,558,810.21	131.49
1112102022 BANCOMER 0194037863	699,049.52	699,067.39	17.87
1112102023 BANCOMER 0194038096	377,442.89	377,452.54	9.65
1112102024 BANCOMER 0197202776	11,641.90	11,642.00	0.10
1112102025 BANCOMER 0197545231	6,021,812.80	8,087,490.73	2,065,677.93
1112102026 BANCOMER 0187743548	1,576,015.37	2,499,116.97	923,101.20
1112102027 BANCOMER 0198098662	4,671,542.11	4,671,780.89	238.78
1112102030 BANCOMER 019882645	4,065,956.18	4,708,395.13	642,438.95

1112102031	BANCOMER 0198982732	8,761,132.40	8,762,104.00	971.60
1112102032	BANCOMER 0199691375	10,362,664.79	9,246,802.25	-1,115,862.54
1112102033	BANCOMER 0101086723	3,262,999.00	3,262,999.00	
1112105001	SCOTIABANK2008914483	2,196,201.00		-2,196,201.00
1112107001	Santander-Serfin 6550180681-1	21,169.65	21,169.65	
1112107002	Santander-Serfin 92-00040336-0	-667.90	-667.90	
1112107003	Santander-Serfin 655018813916	1,928,529.42	2,176,700.57	248,171.15
		74926205.62	76234389.08	1308183.46

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCES	4,562,833.24	
1240 BIENES MUEBLES		
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		
	4562833.24	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

IV) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

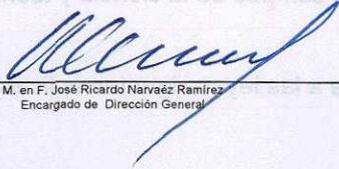
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		79,469,302.62
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		79,469,302.62

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		38,609,727.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Otra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		38,609,727.78

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		NO APLICA	
	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General



Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Irapuato, tiene por objeto contribuir a través del proceso educativo, a mejorar las condiciones de vida de los guanajuatenses, ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica, realizar investigación aplicada e innovación científica tecnológica, así como desarrollar programas educativos de buena calidad, formar profesionales e investigadores en diversos campos de la ciencia y tecnología.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto recibirá recursos de la Federación, Estado y Propios ejerciéndolos de manera íntegra sujetándose a las leyes vigentes aplicables.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

En fecha 20 de octubre de 1995, se expide el Decreto Gubernativo núm. 8 mediante el cual se crea el Instituto Tecnológico Superior de Irapuato

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente)

En atención a lo dispuesto por el artículo décimo primero transitorio de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato, se emitió el Reglamento Interior mediante Decreto Gubernativo número 64, de fecha 30 de junio del 2001, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, número 52-B, Tercera Parte, para regular y normar la estructura orgánica y las funciones de sus diferentes áreas administrativas del Instituto Tecnológico Superior de Irapuato.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Contribuir a través del proceso educativo, a mejorar las condiciones de vida de los guanajuatenses, ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica, realizar investigación aplicada e innovación científica tecnológica, así como desarrollar programas educativos de buena calidad, formar profesionales e investigadores en diversos campos de la ciencia y tecnología.

b) Principal actividad

Educativa

c) Ejercicio fiscal

Enero a Diciembre de 2015

d) Régimen jurídico.

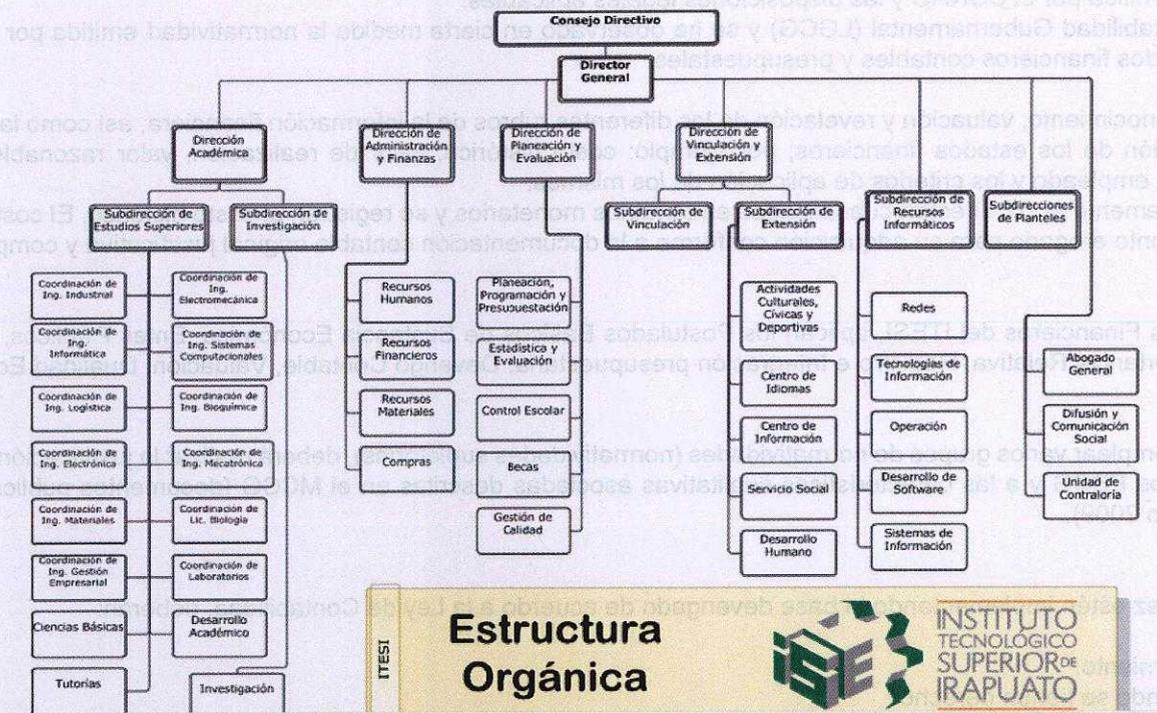
Personas Morales No Contribuyentes

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

ISR retenciones por salarios

ISR retenciones por servicio profesionales
 Retención de impuesto cedular
 Impuesto al Valor Agregado

f) Estructura organizacional básica
 *Anexar organigrama de la entidad



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.
 No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC para la preparación y emisión de los estados financieros contables y presupuestales.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todos los eventos que afectan económicamente al ITESI están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones correspondiente el monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos

Las bases de preparación de los Estados Financieros del ITESI, aplican los Postulados Básicos de Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Ingresos: Los ingresos se reconocen cuando se tienen derecho

-Plan de implementación:

No aplica

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas

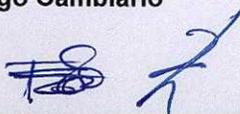
Se informará sobre:



- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:
No aplica
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:
No aplica
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:
No aplica
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:
No aplica
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:
No aplica
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
No aplica
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
No aplica
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
Los Organismos Descentralizados, a partir del ejercicio fiscal 2011 han venido presentando la nueva estructura de registro contable y presupuestal normada por el CONAC. Asimismo, las guías contabilizadoras, la matriz de conversión y los nuevos procesos de Registro que de ellas emanan han sido aplicadas en el SIHP
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
No aplica
- j) Depuración y cancelación de saldos:
No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:



a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:

No aplica

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica

d) Tipo de cambio:

No aplica

e) Equivalente en moneda nacional:

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

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

No aplica

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

No aplica

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

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexara la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



M. EN F. JOSE RICARDO NARVAEZ RAMIREZ
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN GENERAL



LIC. FERNANDO NÚÑEZ ROJAS
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Información Presupuestaria

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2016

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO/RUBRO
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016

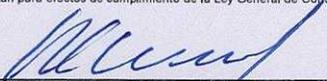
Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO**

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	9,013,306.00	1,500.00	9,014,806.00	2,623,027.92	2,623,027.92	6,390,278.08
Corriente	9,013,306.00	1,500.00	9,014,806.00	2,623,027.92	2,623,027.92	6,390,278.08
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	33,960.00	28,861,018.02	28,894,978.02	2,713,022.50	2,713,022.50	2,679,062.50
Corriente	33,960.00	28,861,018.02	28,894,978.02	2,713,022.50	2,713,022.50	2,679,062.50
Capital	-	-	-	-	-	-
No Comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendiente de liquidación o pago	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	59,793,707.16	59,793,707.16	21,025,750.28	21,025,750.28	21,025,750.28
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	104,626,056.54	18,436,266.44	123,062,322.98	53,107,501.92	53,107,501.92	51,518,554.62
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	113,673,322.54	107,092,491.62	220,765,814.16	79,469,302.62	79,469,302.62	- 34,204,019.92
				Ingresos excedentes*		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	9,047,266.00	86,365,299.33	95,412,565.33	5,336,050.42	5,336,050.42	- 3,711,215.58
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	9,013,306.00	1,500.00	9,014,806.00	2,623,027.92	2,623,027.92	6,390,278.08
Corriente	9,013,306.00	1,500.00	9,014,806.00	2,623,027.92	2,623,027.92	6,390,278.08
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	33,960.00	26,570,092.17	26,604,052.17	2,713,022.50	2,713,022.50	2,679,062.50
Corriente	33,960.00	2,963,745.84	2,997,705.84	2,713,022.50	2,713,022.50	2,679,062.50
Capital	-	-	-	-	-	-
No Comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendiente de liquidación o pago	-	23,606,346.33	23,606,346.33	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	59,793,707.16	59,793,707.16	21,025,750.28	21,025,750.28	21,025,750.28
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos de Organismos y Empresas	104,626,056.54	18,436,266.44	123,062,322.98	53,107,501.92	53,107,501.92	- 51,518,554.62
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	104,626,056.54	18,436,266.44	123,062,322.98	53,107,501.92	53,107,501.92	51,518,554.62
Ingresos derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	-	-	-	-	-
Otros Recursos	-	2,290,925.85	2,290,925.85	-	-	-
Aprovechamientos	-	2,290,925.85	2,290,925.85	-	-	-
No Comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendiente de liquidación o pago	-	2,290,925.85	2,290,925.85	-	-	-
Total	113,673,322.54	107,092,491.62	220,765,814.16	79,469,302.62	79,469,302.62	- 34,204,019.92
				Ingresos excedentes*		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

* Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General

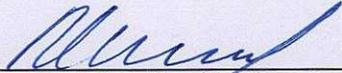

 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
 Del 1 de Febrero al 29 de Febrero de 2016

Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO**

Concepto	Egresos								Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	7	8 = (3 - 5)	
Servicios Personales	71,289,381.53	49,665,819.04	120,955,200.57	31,225,527.93	31,225,527.93	31,225,527.93	31,225,527.93	89,729,672.64	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	45,973,950.62	27,295,877.04	73,269,827.66	20,017,994.25	20,017,994.25	20,017,994.25	20,017,994.25	53,251,833.41	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	35,524.50	25,000.00	60,524.50	-	-	-	-	60,524.50	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	13,042,295.92	11,923,520.00	24,965,815.92	5,963,466.64	5,963,466.64	5,963,466.64	5,963,466.64	19,002,349.28	
SEGURIDAD SOCIAL	10,419,630.00	6,321,932.00	16,741,562.00	4,367,664.53	4,367,664.53	4,367,664.53	4,367,664.53	12,373,897.47	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,817,980.49	1,499,490.00	3,317,470.49	876,402.51	876,402.51	876,402.51	876,402.51	2,441,067.98	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	-	2,600,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-	2,600,000.00	
Materiales y Suministros	5,285,813.97	5,856,231.44	11,142,045.41	305,796.07	305,796.07	305,796.07	305,796.07	10,836,249.34	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	2,396,312.28	2,187,454.58	4,583,766.86	14,086.62	14,086.62	14,086.62	14,086.62	456,980.24	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	207,111.44	58,106.62	265,218.06	19,199.09	19,199.09	19,199.09	19,199.09	246,018.97	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMER	3,000.00	10,220.00	13,220.00	-	-	-	-	13,220.00	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓ	499,022.89	1,059,222.25	1,558,245.14	22,860.00	22,860.00	22,860.00	22,860.00	153,538.14	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	943,915.00	1,618,130.70	2,562,045.70	10,690.02	10,690.02	10,690.02	10,690.02	255,135.68	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	623,396.36	230,080.40	853,476.76	223,413.95	223,413.95	223,413.95	223,413.95	630,062.81	
VESTUARIO, BLANCOS Y PRENDAS E PROTECCIÓN Y ARTÍCUL	357,543.00	54,500.00	412,043.00	-	-	-	-	412,043.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	100.00	-	100.00	-	-	-	-	100.00	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	255,413.00	638,516.89	893,929.89	15,546.39	15,546.39	15,546.39	15,546.39	87,838.50	
Servicios Generales	27,462,755.61	9,436,749.41	36,899,505.02	2,072,319.30	2,176,617.30	2,176,617.30	2,176,617.30	34,722,887.72	
SERVICIOS BÁSICOS	3,435,769.56	706,909.06	4,142,678.62	992,021.33	992,021.33	992,021.33	992,021.33	3,150,657.29	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	3,054,581.50	324,150.94	3,378,732.44	19,965.10	19,965.10	19,965.10	19,965.10	335,876.34	
SERVICIOS, PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y	7,436,087.49	1,786,027.47	9,222,114.96	421,087.68	423,987.68	423,987.68	423,987.68	879,812.28	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	875,955.00	323,112.00	1,199,067.00	904.80	904.80	904.80	904.80	1,198,162.20	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENT	2,774,226.47	4,173,514.92	6,947,741.39	20,964.01	20,964.01	20,964.01	20,964.01	692,677.38	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	729,355.45	148,848.44	878,203.89	-	-	-	-	878,203.89	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,544,703.84	1,515,278.59	4,059,982.43	70,686.67	70,686.67	70,686.67	70,686.67	398,929.76	
SERVICIOS OFICIALES	2,442,367.24	127,054.12	2,569,421.36	11,638.00	25,036.00	25,036.00	25,036.00	254,385.36	
OTROS SERVICIOS GENERALES	4,169,709.06	331,853.87	4,501,562.93	535,051.71	623,051.71	623,051.71	623,051.71	387,851.22	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,108,000.00	3,949,508.04	8,057,508.04	238,953.24	238,953.24	238,953.24	238,953.24	7,818,554.80	
AYUDAS SOCIALES	4,108,000.00	3,949,508.04	8,057,508.04	238,953.24	238,953.24	238,953.24	238,953.24	781,855.80	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,527,371.43	11,236,430.03	16,763,801.46	-	-	-	-	16,763,801.46	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,584,000.00	3,186,056.45	5,770,056.45	-	-	-	-	5,770,056.45	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	693,541.43	2,738,341.99	3,431,883.42	-	-	-	-	3,431,883.42	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	450,000.00	4,191,873.21	4,641,873.21	-	-	-	-	4,641,873.21	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	760,000.00	450,000.00	1,210,000.00	-	-	-	-	1,210,000.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,039,830.00	590,158.38	1,629,988.38	-	-	-	-	1,629,988.38	
ACTIVOS INTANGIBLES	-	80,000.00	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00	
Inversión Pública	-	26,435,629.20	26,435,629.20	4,562,833.24	4,562,833.24	4,562,833.24	4,562,833.24	21,872,795.96	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	-	26,435,629.20	26,435,629.20	4,562,833.24	4,562,833.24	4,562,833.24	4,562,833.24	21,872,795.96	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	371,109.24	371,109.24	-	-	-	-	371,109.24	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	-	371,109.24	371,109.24	-	-	-	-	371,109.24	
Total del Gasto	113,673,322.54	106,951,476.40	220,624,798.94	38,405,429.78	38,509,727.78	38,509,727.78	38,509,727.78	182,115,071.16	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General

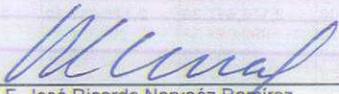

 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016

Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO**

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	7	
GASTOS CORRIENTES	108,145,851.11	68,908,307.93	177,054,159.04	33,842,596.54	33,946,894.54	33,946,894.54	33,946,894.54	143,107,264.50
GASTOS DE CAPITAL	5,527,471.43	37,672,059.23	43,199,530.66	4,562,833.24	4,562,833.24	4,562,833.24	4,562,833.24	38,636,697.42
FUENTES FINANCIERAS	-	371,109.24	371,109.24	-	-	-	-	371,109.24
Total del Gasto	113,673,322.54	106,951,476.40	220,624,798.94	38,405,429.78	38,509,727.78	38,509,727.78	38,509,727.78	182,115,071.16

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General


 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2016

Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO**

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	7	
Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
Legislación	-	-	-	-	-	-	-	-
Justicia	-	-	-	-	-	-	-	-
Coordinación de la Política de Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
Relaciones Exteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Asuntos Financieros y Hacendarios	-	-	-	-	-	-	-	-
Seguridad Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	-	-	-	-	-	-	-	-
Desarrollo Social	113673322.5	106951476.4	220,624,798.94	38405429.78	38509727.78	38509727.78	38509727.78	182115071.2
Protección Ambiental	-	-	-	-	-	-	-	-
Vivienda y Servicios a la Comunidad	-	-	-	-	-	-	-	-
Salud	-	-	-	-	-	-	-	-
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	-	-	-	-	-	-	-	-
Educación	113673322.5	106951476.4	220,624,798.94	38405429.78	38509727.78	38509727.78	38509727.78	182115071.2
Protección Social	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Asuntos Sociales	-	-	-	-	-	-	-	-
Desarrollo Económico	-	-	-	-	-	-	-	-
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	-	-	-	-	-	-	-	-
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	-	-	-	-	-	-	-	-
Combustibles y Energía	-	-	-	-	-	-	-	-
Minería, Manufacturas y Construcción	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte	-	-	-	-	-	-	-	-
Comunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
Ciencia, Tecnología e Innovación	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
Saneamiento del Sistema Financiero	-	-	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	113,673,322.54	106,951,476.40	220,624,798.94	38,405,429.78	38,509,727.78	38,509,727.78	38,509,727.78	182,115,071.16

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General


 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Del 01 de Febrero al 29 de febrero de 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	0	0	79469302.62
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	0	0	38509727.78
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	0	40959574.84

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	0	40959574.84
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	0	40959574.84

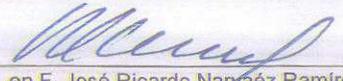
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados


M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General


Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA

Del 1 de Febrero al 29 de febrero de 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometid o	Devengado	Ejercido	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	7	8 = (3 - 5)
Programas								
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios								
Sujetos a Reglas de Operación								
Otros Subsidios								
Desempeño de las Funciones								
Prestación de Servicios Públicos								
Provisión de Bienes Públicos								
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas								
Promoción y fomento								
Regulación y supervisión								
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)								
Específicos								
Proyectos de Inversión								
Administrativos y de Apoyo								
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional								
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión								
Operaciones ajenas								
Compromisos								
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional								
Desastres Naturales								
Obligaciones								
Pensiones y jubilaciones								
Aportaciones a la seguridad social								
Aportaciones a fondos de estabilización								
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones								
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)								
Gasto Federalizado								
Participaciones a entidades federativas y municipios								
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca								
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores								
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0	0	0

NO APLICA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General

Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

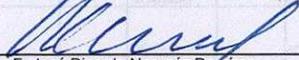
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Del 1 de febrero al 29 de febrero de 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Tipo de Programas y Proyectos	Programa o Proyecto	Denominación	UR	Egresos							Subejercicio	% Avance Financiero			
				Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometid o	Devengado	Ejercido	Pagado		Devengado/ Aprobado	Devengado/ Modificado		
				1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	7		6 = (3 - 5)	5/1	5/3	
NO APLICA															
Total del Gasto				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General


 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

INDICADORES PARA RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

PROGRAMA DE GOBIERNO		CATEGORÍA PROGRAMÁTICA					Denominación del Indicador	INDICADORES					METAS					PRESUPUESTO (PESOS)					
Eje	Estrategia Transversal	F	FN	SF	PP	UR		Nivel	Tipo	Dimensión a Medir	Frecuencia de Medición	Unidad de Medida	Fórmula	Programada	Modificada	Alcanzada	Porcentaje de		Aprobado	Modificado	Devengado	Porcentaje de	
													Alc. / Prop.	Alc. / Modif.			Dev. / Aprob.	Dev. / Modif.					
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0470	0301	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	16	16	2	0.00	0.00		1,028,429.29				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0474	0301	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	100	100	0	0.00	0.00		4,643,383.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0464	0706	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	430	430	60.0	0.03	0.03		9,405,666.50				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0464	0710	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	217	217	35.0	0.06	0.06		3,780,266.51				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0463	0201	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Número	A/B*100	2	2	0.0	1.55	1.55		5,327,401.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0464	0706	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	236	236	37.0	0.06	0.06		5,467,845.12				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0465	0201	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	3121	3121	150.0	0.00	0.00		1,029,504.72				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0467	0201	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	10	10	3.0	0.32	0.32		6,354,021.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0489	0201	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	160	160	7.0	0.03	0.03		760,367.48				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0471	0201	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	8	8	1.4	0.23	0.23		3,673,097.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0473	0501	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	42	42	3	0.00	0.00		2,623,309.73				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0454	0501	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	12	12	0	0.00	0.00		456,341.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0466	0401	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	500	500	30	0.00	0.00		838,437.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0472	0401	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	68	68	1.5	0.00	0.00		255,028.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0476	0401	Propósito	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	95	95	4	0.00	0.00		583,212.00				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0464	0704	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	230	230	40.0	0.03	0.03		6,432,351.90				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0464	0707	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	450	450	57.0	0.02	0.02		8,419,826.99				
III.- Guanajuato Educativo	EDUCACIÓN PARA LA VIDA	02	05	03	P0464	0201	Componente	Estratégico	Eficacia	Anual	Porcentaje	A/B*100	3650	3650	850.0	0.01	0.01		55,114,036.70				



Anexos

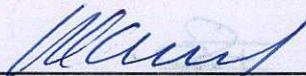
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

Al 31 de marzo de 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
PIFIT 2010	BBVA Bancomer	0166765912
FONDO DE CONTINGENCIA	BBVA Bancomer	0158551073
PROMEPE 2010	BBVA Bancomer	0177860617
PIFIT 2011	BBVA Bancomer	0191385232
PROMEPE 2012	BBVA Bancomer	0191596543
PIFIT 2012	BBVA Bancomer	0193420302
FAFEF 2013	BBVA Bancomer	0193836126
PADES 2014	BBVA Bancomer	0197202776
PROEXOE	BBVA Bancomer	0198098662
FAFEF 2015	BBVA Bancomer	0198882645
REFRENDOS FAFEF 2013	BBVA Bancomer	0198982732
PAFP 2012	BBVA Bancomer	0191822756

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
 Encargado de Dirección General


 Lic. Fernando Núñez Rojas
 Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

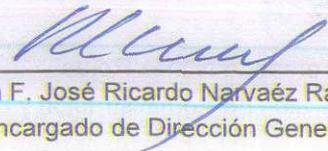
RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURAS FINANCIERAS

Al 31 de marzo de 2016

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

Instrumentos Financieros	Valor Razonable	Riesgos
NO APLICA		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



M. en F. José Ricardo Narvaéz Ramírez
Encargado de Dirección General



Lic. Fernando Núñez Rojas
Encargado de Dirección de Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Irapuato, tiene por objeto contribuir a través del proceso educativo, a mejorar las condiciones de vida de los guanajuatenses, ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica, realizar investigación aplicada e innovación científica tecnológica, así como desarrollar programas educativos de buena calidad, formar profesionales e investigadores en diversos campos de la ciencia y tecnología.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto recibirá recursos de la Federación, Estado y Propios ejerciéndolos de manera íntegra sujetándose a las leyes vigentes aplicables.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

En fecha 20 de octubre de 1995, se expide el Decreto Gubernativo núm. 8 mediante el cual se crea el Instituto Tecnológico Superior de Irapuato

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente)

En atención a lo dispuesto por el artículo décimo primero transitorio de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato, se emitió el Reglamento Interior mediante Decreto Gubernativo número 64, de fecha 30 de junio del 2001, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, número 52-B, Tercera Parte, para regular y normar la estructura orgánica y las funciones de sus diferentes áreas administrativas del Instituto Tecnológico Superior de Irapuato.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Contribuir a través del proceso educativo, a mejorar las condiciones de vida de los guanajuatenses, ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica, realizar investigación aplicada e innovación científica tecnológica, así como desarrollar programas educativos de buena calidad, formar profesionales e investigadores en diversos campos de la ciencia y tecnología.

b) Principal actividad

Educativa

c) Ejercicio fiscal

Enero a Diciembre de 2015

d) Régimen jurídico.

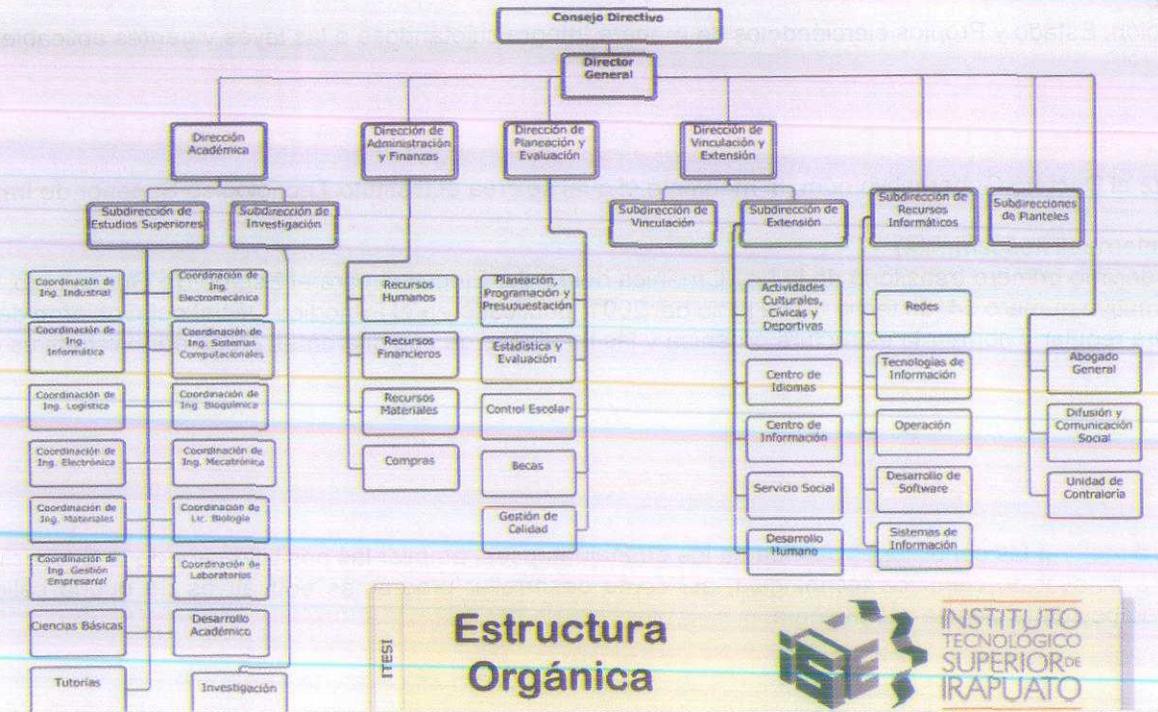
Personas Morales No Contribuyentes

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

ISR retenciones por salarios

ISR retenciones por servicio profesionales
Retención de impuesto cedular
Impuesto al Valor Agregado

f) Estructura organizacional básica
*Anexar organigrama de la entidad



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.
No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Se ha observado la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC para la preparación y emisión de los estados financieros contables y presupuestales.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Todos los eventos que afectan económicamente al ITESI están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones correspondiente el monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos

Las bases de preparación de los Estados Financieros del ITESI, aplican los Postulados Básicos de Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
Ingresos: Los ingresos se reconocen cuando se tienen derecho

-Plan de implementación:
No aplica

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:
No aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:



PODER EJECUTIVO / SECTOR PARAESTATAL

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

No aplica

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No aplica

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

No aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

No aplica

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Los Organismos Descentralizados, a partir del ejercicio fiscal 2011 han venido presentando la nueva estructura de registro contable y presupuestal normada por el CONAC. Asimismo, las guías contabilizadoras, la matriz de conversión y los nuevos procesos de Registro que de ellas emanan han sido aplicadas en el SIHP

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

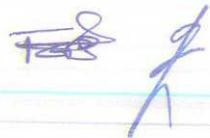
No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos:

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:



- a) Activos en moneda extranjera:
No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera:
No aplica
- c) Posición en moneda extranjera:
No aplica
- d) Tipo de cambio:
No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional:

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

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
No aplica
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
No aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No aplica
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
No aplica



PODER EJECUTIVO / SECTOR PARAESTATAL

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No aplica

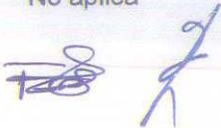
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

No aplica



10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:
No aplica
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:
No aplica

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

- Se informará lo siguiente:
- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexara la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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



16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



M. en F. JOSE RICARDO NARVAEZ RAMIREZ
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN GENERAL



LIC. FERNANDO NUÑEZ ROJAS
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS