

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

ÍNDICE

I.- Información Contable.

- Estado de situación financiera al 30 de Septiembre de 2015; (comparativo al 30 de Septiembre de 2014).
- Estado de actividades del tercer trimestre de 2015; (comparativo con el tercer trimestre de 2014).
- Estado de actividades acumulado del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2015; (comparativo con el periodo del 1° de Enero al 30 de Septiembre 2014).
- Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre 2015.
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.
- Estado de Flujos de Efectivo del tercer trimestre de 2015; (comparativo con el tercer trimestre de 2014).
- Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.
- Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.
- Notas a los Estados Financieros.
- Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.
- Balanza de comprobación acumulada del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2015.
- Declaratoria del Despacho Externo Rosado Muñoz Consultores S.C. asignado por la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración del Instituto para el cumplimiento de los objetivo de la función de control gubernamental.

3er. Trimestre

2015

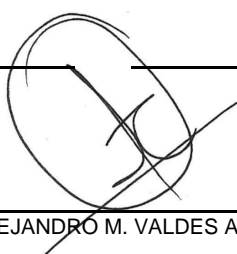
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

DESCRIPCIÓN	ACTIVO	PASIVO y PATRIMONIO	
ACTIVO	69,288,633.57		
ACTIVO CIRCULANTE	42,637,501.50		
Efectivo y Equivalentes	3,543,712.99		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,064,815.12		
Almacenes	28,973.39		
ACTIVO NO CIRCULANTE	26,651,132.07		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61		
Bienes Muebles	7,772,330.32		
Activos Intangibles	286,373.76		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-6,339,856.62		
PASIVO			1,080,543.46
PASIVO CIRCULANTE			280,646.58
CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS			280,646.58
PASIVO NO CIRCULANTE			799,896.88
Provisiones a Largo Plazo			799,896.88
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			68,208,090.11
Patrimonio Contribuido			27,673,733.24
Aportaciones			29,715,129.78
Actualizaciones del Patrimonio			-2,041,396.54
Patrimonio Generado			40,534,356.87
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)			4,796,669.59
Resultados de Ejercicios Anteriores			35,737,687.28
TOTAL	<u>\$69,288,633.57</u>		<u>\$69,288,633.57</u>

NOTAS



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE



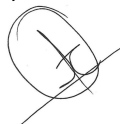
C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

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

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Situación Financiera.
Al 30 de septiembre de 2015 y 30 de septiembre de 2014.
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,543,713	3,906,527	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	280,647	1,152,046
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,064,815	33,448,290	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	28,973	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	42,637,502	37,354,816	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	280,647	1,152,046
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	24,932,285	23,820,900	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,772,330	7,913,113	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	286,374	178,040	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,339,857	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	799,897	1,169,716
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	799,897	1,169,716
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,080,543	2,321,762
Total de Activos No Circulantes	26,651,132	31,912,053	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	69,288,634	69,266,870	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	27,673,733	28,878,425
			Aportaciones	29,715,130	29,715,130
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-2,041,397	-836,705
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	40,534,357	38,066,683
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,796,670	2,180,316
			Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687	36,074,497
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-188,130
			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	68,208,090	66,945,108
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	69,288,634	69,266,870

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
INGRESOS	8,880,954.38	24,209,567.43
Ingresos de Gestión	2,569,191.82	4,369,229.50
Derechos	2,563,067.00	4,352,405.00
Productos de Tipo Corriente	344.82	3,534.50
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,780.00	13,290.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,266,472.00	19,766,762.00
Participaciones y Aportaciones	6,266,472.00	19,766,762.00
Otros Ingresos	45,290.56	73,575.93
Ingresos Financieros	12,290.56	40,575.93
Otros Ingresos	33,000.00	33,000.00
SUMA TOTAL DE INGRESOS	8,880,954.38	24,209,567.43
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	6,008,093.07	19,412,897.84
Gastos de Funcionamiento	6,418,888.90	18,835,007.71
Servicios Personales	5,133,144.94	14,109,278.51
Materiales y Suministros	393,218.53	1,198,472.66
Servicios Generales	892,525.43	3,527,256.54
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	55,051.00	136,111.00
Ayudas Sociales	55,051.00	136,111.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-465,846.83	441,779.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	-465,846.83	441,779.13
SUMA TOTAL DE EGRESOS	6,008,093.07	19,412,897.84
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,872,861.31	4,796,669.59



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES



ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE



CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL		ACUMULADO PERIODO	
NOTAS				

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO


C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES


ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Actividades
Del tercer trimestre de 2015 y del tercer trimestre de 2014.
(Pesos)

Concepto	Jul Sep 2015	Jul Sept 2014	Concepto	Jul Sep 2015	Jul Sept 2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,569,192	1,919,344	Gastos de Funcionamiento	6,418,889	7,622,467
Impuestos	0	0	Servicios Personales	5,133,145	4,439,424
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	393,219	244,921
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	892,525	2,938,122
Derechos	2,563,067	1,911,059	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	55,051	51,275
Productos de Tipo Corriente	345	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,780	8,285	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
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	55,051	51,275
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,266,472	5,330,277	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	6,266,472	5,330,277	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	45,291	3,927	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	12,291	3,927			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,000	0	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	8,880,954	7,253,548	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	-465,847	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-465,847	0
			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	6,008,093	7,673,742
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,872,861	-420,194

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


 Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General


 José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

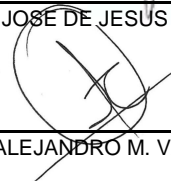
CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL		ACUMULADO PERIODO
INGRESOS	24,209,567.43		24,209,567.43
Ingresos de Gestión	4,369,229.50		4,369,229.50
Derechos	4,352,405.00		4,352,405.00
Productos de Tipo Corriente	3,534.50		3,534.50
Aprovechamientos de Tipo Corriente	13,290.00		13,290.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,766,762.00		19,766,762.00
Participaciones y Aportaciones	19,766,762.00		19,766,762.00
Otros Ingresos	73,575.93		73,575.93
Ingresos Financieros	40,575.93		40,575.93
Otros Ingresos	33,000.00		33,000.00
SUMA TOTAL DE INGRESOS	24,209,567.43		24,209,567.43
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	19,412,897.84		19,412,897.84
Gastos de Funcionamiento	18,835,007.71		18,835,007.71
Servicios Personales	14,109,278.51		14,109,278.51
Materiales y Suministros	1,198,472.66		1,198,472.66
Servicios Generales	3,527,256.54		3,527,256.54
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	136,111.00		136,111.00
Ayudas Sociales	136,111.00		136,111.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	441,779.13		441,779.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	441,779.13		441,779.13
SUMA TOTAL DE EGRESOS	19,412,897.84		19,412,897.84
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	4,796,669.59		4,796,669.59



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSÉ DE JESÚS ORTIZ PAREDES

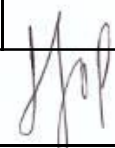


ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE


CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL		ACUMULADO PERIODO	
NOTAS				



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES



ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015 y del 1 enero al 31 de septiembre 2014.
(Pesos)

Concepto	Ene Sep 2015	Ene Sept 2014	Concepto	Ene Sept 2015	Ene Sept 2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	4,369,230	3,475,239	Gastos de Funcionamiento	18,835,008	17,759,340
Impuestos	0	0	Servicios Personales	14,109,279	11,912,321
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,198,473	1,056,254
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,527,257	4,790,765
Derechos	4,352,405	3,440,131	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	136,111	80,831
Productos de Tipo Corriente	3,535	14,158	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	13,290	20,950	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
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			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,766,762	16,513,330	Ayudas Sociales	136,111	80,831
Participaciones y Aportaciones	19,766,762	16,513,330	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	73,576	31,918	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	40,576	17,662	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,000	14,256	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	24,209,567	20,020,487	Convenios	0	0
			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	441,779	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	441,779	
			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	19,412,898	17,840,171
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,796,670	2,180,316

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Del tercer trimestre 2015
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	29,715,130	36,074,497	0	0	65,789,627
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	-1,024,835	-1,024,835
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	-1,024,835	-1,024,835
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	2,180,316	0	2,180,316
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,180,316	0	2,180,316
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio al 30 de septiembre 2014	29,715,130	36,074,497	2,180,316	-1,024,835	66,945,107.58
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	-336,810	0	-1,016,561	-1,353,371
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	-336,810	0	-1,016,561	-1,353,371
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	4,796,670	0	4,796,670
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,796,670	0	4,796,670
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	29,715,130	35,737,687	4,796,670	-2,041,397	68,208,090

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del tercer trimestre de 2015.
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	6,843,453	6,865,217	PASIVO	0	1,241,219
Activo Circulante	362,814	5,645,499	Pasivo Circulante	0	871,399
Efectivo y Equivalentes	362,814	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	871,399
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,616,526	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	28,973	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	6,480,640	1,219,718	Pasivo No Circulante	0	369,819
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	0	1,111,385	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	140,783	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	108,334	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,339,857	0	Provisiones a Largo Plazo	0	369,819
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,804,484	1,541,501
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	1,204,691
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	1,204,691
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,804,484	336,810
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,616,354	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	336,810
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	188,130	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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
Director General

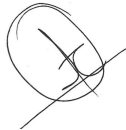


José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Flujos de Efectivo.
Del tercer trimestre de 2015 y del tercer trimestre de 2014.
(Pesos)

Concepto	Tercer trimestre 2015	Tercer trimestre 2014	Concepto	Tercer trimestre 2015	Tercer trimestre 2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	8,880,954	7,253,548	Origen	465,847	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles	465,847	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	2,563,067	1,911,059	Aplicación	1,219,718	27,015
Productos de Tipo Corriente	345	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,780	8,285	Bienes Muebles	1,219,718	27,015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	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	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-753,871	-27,015
Participaciones y Aportaciones	6,266,472	5,330,277	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	45,291	3,927	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	6,008,093	7,673,742	Interno	0	0
Servicios Personales	5,133,145	4,439,424	Externo	0	0
Materiales y Suministros	393,219	244,921	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	892,525	2,938,122	Aplicación	2,481,804	255,358
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	55,051	51,275	Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,481,804	255,358
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,481,804	-255,358
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-362,814	-702,567
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,906,526.90	4,609,093
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	3,543,712.99	3,906,527
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	-465,847	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,872,861	-420,194			

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (SI)	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	FLUJO DEL PERIODO (SI-SF) (1-4)
1 ACTIVO	\$ 66,650,315.02	\$ 25,937,235.24	\$ 23,298,916.69	\$ 69,288,633.57	\$ -2,638,318.55
11 ACTIVO CIRCULANTE	\$ 40,609,804.74	\$ 25,792,460.23	\$ 23,764,763.52	\$ 42,637,501.50	\$ -2,027,696.76
111 Efectivo y Equivalentes	\$ 2,874,297.85	\$ 16,649,406.08	\$ 15,979,990.94	\$ 3,543,712.99	\$ -669,415.14
112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 37,718,522.14	\$ 9,081,952.53	\$ 7,735,659.55	\$ 39,064,815.12	\$ -1,346,292.98
115 Almacenes	\$ 16,984.75	\$ 61,101.67	\$ 49,113.03	\$ 28,973.39	\$ -11,988.64
12 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 26,040,510.28	\$ 144,774.95	\$ -465,846.83	\$ 26,651,132.07	\$ -610,621.79
123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 24,932,284.61	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 24,932,284.61	\$ 0.00
124 Bienes Muebles	\$ 7,627,555.36	\$ 144,774.95	\$ 0.00	\$ 7,772,330.32	\$ -144,774.96
125 Activos Intangibles	\$ 286,373.76	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 286,373.76	\$ 0.00
126 Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	\$ -6,805,703.45	\$ 0.00	\$ -465,846.83	\$ -6,339,856.62	\$ -465,846.83

NOTAS

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Tercer trimestre 2015
 (Pesos)

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			2,321,762	1,080,543
Total Deuda y Otros Pasivos			2,321,762	1,080,543

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



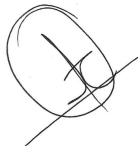
Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2015	
Provisiones a largo plazo	
Obligaciones laborales	798,605.78
Obligaciones no laborales	1,291.10
Total pasivos contingentes	799,896.88

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



 Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



 José de Jesús Ortíz Paredes
 Subdirector Administrativo

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Notas de los estados financieros al 30 de septiembre de 2015.

a) NOTAS DE DESGLOSE.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El Instituto tiene cuentas bancarias, fondos de inversión y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Caja	8,000	8,000
Banamex Cta. 70023154216	142,660	47,424
Banamex Cta. 70023154127	174,513	2,077,328
Banamex Cta. 70023154135	150,312	323,631
Banamex Cta. 70023154119	23,442	422,775
Banamex Cta. 6012950	3	-
Total en Bancos	490,930	2,871,157
Fondo de inversión Banamex 952687759	-	1,027,370
Fondo de inversión Banamex 7896450002	423,824	-
Fondo de inversión Banamex 7898931249	2,118,413	-
Fondo de inversión Banamex 7985655958	502,546	-
Total en Inversión.	3,044,783	1,027,370
Suma	3,543,713	3,906,527

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

La cuenta contable de deudores refleja cuentas por cobrar derivado de servicios prestados por el Instituto, los viáticos y reintegros al personal y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Deudores alumnos	22,540	76,566
Gastos a comprobar-empleados	34,492	47,142
IVA por recuperar	1,106	-
Deudores por ministración de fondos	39,006,678	33,324,582
Suma	39,064,815	33,448,290

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”
“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La cuenta de Almacén refleja el saldo de los consumibles al 30 de Septiembre de 2015.

ALMACÉN	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Existencias	28,973	-
Suma Almacén	28,973	-

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

El análisis de este rubro se muestra a continuación:

Concepto	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Terreno	22,776,506	22,776,506
Edificios no residenciales	1,362,064	233,060
Otros bienes inmuebles	793,714	811,333
Suma bienes Inmuebles	24,932,285	23,820,900

Concepto	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Mobiliario y equipo de administración	2,637,457	3,085,360
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,591,782	1,807,756
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	931,498	1,029,173
Equipo de transporte	2,177,432	1,575,132
Maquinaria, otros equipos y herramientas	434,162	383,453
Activos Biológicos	-	32,240
Activos intangibles	286,374	178,040
Suma bienes muebles	8,058,704	8,091,153

Depreciación acumulada de Bienes inmuebles	-298,908	-
Depreciación acumulada de Bienes muebles	-6,040,949	-
Suma Depreciación acumulada	- 6,339,857	-
Total activo no circulante	26,651,132	31,912,053

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

La depreciación inicial se aplicó en el ejercicio 2014, disminuyendo el valor de los activos por un importe de \$5,898,077.49 y afectando el resultado de ejercicios anteriores, la depreciación posterior se realizó en Septiembre del presente año por un importe de \$441,779.13. Se registra la depreciación de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

5. Pasivo circulante.

Retenciones a empleados.

El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Retención de ISR por salarios	177,679	162,450
Retención de IMSS	34,816	28,167
Retención de Infonavit	66,212	60,653
Retención pensión alimenticia.	-	7,254
Retención seguro de vida	-	9,359
Otras retenciones	55	2,327
Otras cuentas por pagar acumuladas	1,874	774
Suma	280,647	270,983

Pasivo no circulante

Provisiones a largo plazo.

El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Reserva de aportación CONACYT	-	24,000
Reserva por obligaciones laborales	798,606	1,144,425
Reserva por obligaciones no laborales	1,291	1,291
Suma	799,897	1,169,716

Beneficios a los empleados.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

En el ejercicio 2014 se actualizaron los cálculos para determinar los Beneficios Directos y por terminación, de conformidad con los lineamientos establecidos en la norma de información financiera D-3 "BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS", el pasivo se presenta en dos partidas; a Corto Plazo los Beneficios Directos que se devengarán dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio; y dentro del largo plazo los Beneficios por Término de la Relación Laboral, los cuales anualmente se analizarán con las incidencias que se presenten.

El importe determinado en el siguiente ejercicio asciende a \$1,918,598.66 y \$6,863,702.58, para Beneficios Directos y Término de la Relación Laboral respectivamente; y contempla la proyección salarial de un ejercicio y sus Beneficios al Corto Plazo y en el caso de Término de la Relación Laboral, se ajusta a la vida remanente laboral promedio, que para el ejercicio 2014 es de 27 años.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos por gestión.

Concepto	A SEPT 2015	A SEPT 2014
Derechos	4,352,405	3,440,131
Otros ingresos	90,400	67,026
Suma	4,442,805	3,507,157

Ingresos por aportaciones y participaciones.

Concepto	A SEPT 2015	A SEPT 2014
Participaciones Federales y Estatales	19,766,762	16,513,330
Suma	19,766,762	16,513,330

Total Ingresos	24,209,567	20,020,487
-----------------------	-------------------	-------------------

2. Gastos y otras pérdidas

Gastos de funcionamiento.

Concepto	A SEPT 2015	A SEPT 2014
Servicios personales.	14,109,279	11,912,321
Materiales y suministros.	1,198,473	1,056,254
Servicios generales	3,527,257	4,790,765
Transferencias y asignaciones	136,111	80,831
Estimaciones y Depreciaciones	441,779	-
Suma	19,412,898	17,840,171

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1. Efectivo y equivalentes.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

El análisis del Estado de Flujo de Efectivo se muestra a continuación:

	SEPT. 2015	SEPT. 2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	490,930	2,871,157
Inversiones Temporales (al día)	3,044,783	1,027,370
Fondos Fijos de Caja	8,000	8,000
Total de Efectivo y Equivalentes	3,543,713	3,906,527

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de los rubros Extraordinarios.	5,238,448	2,180,316
Depreciación.	441,779	-

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Se presenta la conciliación conforme a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2015		
	IMPORTE	IMPORTE
1. Ingresos Presupuestarios		8,880,954
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-	-
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)		8,880,954

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2015		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		6,618,715
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		144,775
Mobiliario y equipo de administración	102,904	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	24,123	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	17,748	-
Vehículos y equipo de transporte	-	-
Equipo de defensa y seguridad	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	-
Activos biológicos	-	-
Bienes inmuebles	-	-
Activos intangibles	-	-
Software	-	-
3. Más Gastos contables no presupuestales	-	-465,847
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-465,847	-
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)		6,008,093

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

b) NOTAS DE MEMORIA.

1. SESIONES DE LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS.

Con fecha del 20 de Octubre de 2015 se celebró la sesión ordinaria de la H. Junta de Gobierno que rige al Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias, siendo la que a continuación se menciona.

XXXVIII Sesión Ordinaria.

- I. Lista de asistencia y declaración del quórum legal.
- II. Lectura y en su caso aprobación del orden del día.
- III. Lectura y aprobación del acta de la XXXVII Sesión Ordinaria.
- IV. Seguimiento de acuerdos.
- V. Presentación y en su caso, aprobación del Informe de actividades académicas, culturales, deportivas y de gestión del tercer trimestre del 2015.
- VI. Presentación y en su caso, aprobación de los estados financieros del tercer trimestre del 2015.
- VII. Propuesta para el otorgamiento de poderes generales y especiales a los C.C. Licenciados Mariano Díaz Olivares, Karina Cortes Prado, María Loreto López García, Judith Paulina Espinoza Sánchez, Juan Carlos Rodríguez Contreras, Manuel Ceniceros González y Jesús Joaquín Quistián Contreras.
- VIII. Solicitud de acuerdos.
- IX. Asuntos generales.
- X. Clausura de la reunión.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

CONSTITUCION Y OBJETO DEL INSTITUTO.

El Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias, fue constituido mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila el 19 de agosto de 2005, en el cual se establece que en adelante el Instituto como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaria de Educación Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y domicilio en San Pedro, Coahuila.

El Instituto tendrá por objeto:

1. Impartir la educación superior tecnológica en la entidad, particularmente en la Región Laguna.
2. Realizar investigación científica y tecnológica en la Entidad que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo regional estatal y nacional.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

Para el cumplimiento de su objeto, el Instituto tendrá las siguientes atribuciones:

1. Impartir Educación Superior Tecnológica a nivel de Licenciatura, así como cursos de actualización, capacitación, especialización y superación académica en sus modalidades escolar y extraescolar.
2. Desarrollar e impulsar investigaciones científicas y tecnológicas que contribuyan al desarrollo estatal y nacional.
3. Formular los planes y programas de estudio de investigación y de extensión que habrán de impartirse en el Instituto, que garantice una integra formación profesional, cultural, científica y tecnológica y someterlos a la aprobación de las autoridades educativas correspondientes.
4. Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico y social.
5. Establecer los procedimientos de selección e ingreso de los aspirantes, incluyendo exámenes de conocimientos y psicométricos.
6. Promover en los alumnos actitudes solidarias y democráticas que reafirmen la cultura estatal y nacional.
7. Formar profesionales e investigadores en los diversos campos de la ciencia y la tecnología de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico, político y social del país y del Estado.
8. Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y científico, con organismos estatales, nacionales e internacionales.
9. Organizar y desarrollar programas permanentes de servicio social para sus alumnos y pasantes.
10. Expedir constancias y certificados de estudio, otorgar diplomas, títulos profesionales y grados académicos.
11. Tramitar ante la Secretaría de Educación Pública del Estado la revalidación y el reconocimiento de estudios y equivalentes con relación a los tipos de educación que imparta.
12. Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos, desarrollo de prototipos y capacitación técnica a los sectores público, social y privado que los soliciten.
13. Desarrollar y promover actividades sociales, culturales y deportivas que contribuyan al desarrollo integral del educando.
14. Patrocinar y organizar congresos, asambleas, reuniones, concursos y otros eventos de carácter académico, cultural y deportivo.
15. Promover y editar obras que contribuyan al que hacer educativo y a la difusión de la cultura y del conocimiento científico y tecnológico.
16. Diseñar y operar un sistema de becas para facilitar el ingreso y la permanencia en el Instituto de aquellos jóvenes que lo requieran, previos los requisitos correspondientes.
17. Capacitar y procurar la superación de su personal docente, técnico y administrativo.
18. Realizar en general todas aquellas atribuciones que contribuyen al cumplimiento de su objeto y que prevean este decreto u otras disposiciones aplicables.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

POLITICAS CONTABLES

El Instituto reconoce los ingresos por subsidios del Gobierno Federal y Estatal, los ingresos propios y otros ingresos, se contabilizan conforme se devenguen. Los egresos se reconocen y se registran en el momento.

En cuanto al activo fijo, las necesidades de bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, se preparan de acuerdo a la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables, por los que nuestros estados financieros están preparados de acuerdo a las políticas aplicables a entidades Gubernamentales.

Nuestro Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado: “Sistema Integral de Información Financiera”, cumple con las características de diseño y operación emitidas por la ley correspondiente, debiendo ser: único, uniforme e integrador; integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registra de manera automática y por única vez, los momentos contables correspondientes; efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.

Efectúa en las cuentas contables, el registro de etapas del presupuesto relativo al gasto de los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al ingreso sus momentos contables de: estimado, modificado, devengado y recaudado.

Genera en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y toda la información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas. Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

Las entidades gubernamentales se regulan en el Marco Legal como es la Ley o Decreto que los constituye y su registro contable se basa en los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RÉGIMEN FISCAL.

El Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias, en su calidad de Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública del Estado, está regulada fiscalmente por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, además de estar sujeto a las siguientes obligaciones.

- a) Retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta cuando pague honorarios profesionales y arrendamiento a personas físicas, así como el que le retenga por sueldos y salarios.
- b) Presentar la declaración informativa mensual de los proveedores a los que le pago, desglosando el Impuesto al valor agregado.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

“2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón”

En cuanto al régimen fiscal y laboral del ISR y PTU, es de aplicación exclusiva de las empresas, por lo tanto no existe la obligación en las Entidades Gubernamentales.

En materia del Impuesto al Valor agregado, el Instituto no está obligado al entero de dicha contribución, esto es de acuerdo al art. 15 Fracc. IV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Instituto está obligado al pago de este impuesto, solo cuando realice los actos o actividades siguientes:

- Enajenación de bienes, excepto bienes inmuebles usados, esto de acuerdo al Art. 9 Fracc. IV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Prestación de servicios independientes, a excepción de la educación.
- Otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.
- Importación de bienes o servicios.

“Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Elaboró



Lic. Elena Hernández Delgado
Jefe Departamento de Contabilidad y Finanzas.

Revisó



C.P. José de Jesús Ortiz Paredes.
Subdirector Administrativo.

Autorizó



Lic. Jesús Joaquín Quistián Contreras
Encargado de la Dirección General.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	66,650,315.02	25,937,235.74	23,298,916.69	69,288,633.57
11	ACTIVO CIRCULANTE	40,609,804.74	25,792,460.78	23,764,763.52	42,637,501.50
111	Efectivo y Equivalentes	2,874,297.85	16,649,406.08	15,979,990.94	3,543,712.99
1111	Efectivo	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
1112	Bancos/Tesorería	933,805.32	12,737,115.52	13,179,990.94	490,929.90
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,932,492.53	3,912,290.56	2,800,000.00	3,044,783.09
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,718,522.14	9,081,952.53	7,735,659.55	39,064,815.12
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	45,080.41	200,998.15	187,941.17	58,137.39
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	7,547,718.38	7,547,718.38	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	37,673,441.73	1,333,236.00	0.00	39,006,677.73
115	Almacenes	16,984.75	61,101.67	49,113.03	28,973.39
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	16,984.75	61,101.67	49,113.03	28,973.39
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	26,040,510.28	144,774.96	-465,846.83	26,651,132.07
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61	0.00	0.00	24,932,284.61
1231	Terrenos	22,776,506.00	0.00	0.00	22,776,506.00
1233	Edificios no residenciales	1,362,064.49	0.00	0.00	1,362,064.49
1239	Otros Bienes Inmuebles	793,714.12	0.00	0.00	793,714.12

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
124	Bienes Muebles	<u>7,627,555.36</u>	<u>144,774.96</u>	<u>0.00</u>	<u>7,772,330.32</u>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,534,552.90	102,903.60	0.00	2,637,456.50
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,567,658.46	24,123.36	0.00	1,591,781.82
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	913,750.29	17,748.00	0.00	931,498.29
1244	Equipo de Transporte	2,177,432.00	0.00	0.00	2,177,432.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	434,161.71	0.00	0.00	434,161.71
125	Activos Intangibles	<u>286,373.76</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>286,373.76</u>
1251	Software	196,069.04	0.00	0.00	196,069.04
1254	Licencias	90,304.72	0.00	0.00	90,304.72
126	Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	<u>-6,805,703.45</u>	<u>0.00</u>	<u>-465,846.83</u>	<u>-6,339,856.62</u>
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-277,228.19	0.00	21,679.91	-298,908.10
1263	Depreciación Acumulada Muebles	-6,528,475.26	0.00	-487,526.74	-6,040,948.52
2	PASIVO	<u>1,315,086.22</u>	<u>8,985,052.82</u>	<u>8,750,510.06</u>	<u>1,080,543.46</u>
21	PASIVO CIRCULANTE	<u>314,339.99</u>	<u>8,784,203.47</u>	<u>8,750,510.06</u>	<u>280,646.58</u>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>0.00</u>	<u>6,802,848.17</u>	<u>6,802,848.17</u>	<u>0.00</u>
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	3,196,163.41	3,196,163.41	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,242,602.32	1,242,602.32	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	200,849.35	200,849.35	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,307,744.95	1,307,744.95	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	855,488.14	855,488.14	0.00
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	314,339.99	1,981,355.30	1,947,661.89	280,646.58
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	310,338.40	1,004,010.39	972,389.42	278,717.43
2183	APORTACIONES PATRONALES	-0.15	954,433.91	954,433.85	-0.21
2184	OTRAS RETENCIONES	2,327.74	22,621.00	20,348.62	55.36
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,674.00	290.00	490.00	1,874.00
22	PASIVO NO CIRCULANTE	1,000,746.23	200,849.35	0.00	799,896.88
226	Provisiones a Largo Plazo	1,000,746.23	200,849.35	0.00	799,896.88
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	1,000,746.23	200,849.35	0.00	799,896.88
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	65,335,228.80	6,008,093.07	8,880,954.38	68,208,090.11
31	Patrimonio Contribuido	27,673,733.24	0.00	0.00	27,673,733.24
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSÉ DE JESÚS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
32	Patrimonio Generado	<u>37,661,495.56</u>	<u>6,008,093.07</u>	<u>8,880,954.38</u>	40,534,356.87
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	<u>1,923,808.28</u>	<u>6,008,093.07</u>	<u>8,880,954.38</u>	4,796,669.59
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	1,923,808.28	6,008,093.07	8,880,954.38	4,796,669.59
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>35,737,687.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	35,737,687.28
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687.28	0.00	0.00	35,737,687.28
4	INGRESOS	<u>0.00</u>	<u>8,880,954.38</u>	<u>8,880,954.38</u>	0.00
41	Ingresos de Gestión	<u>0.00</u>	<u>2,569,191.82</u>	<u>2,569,191.82</u>	0.00
414	Derechos	<u>0.00</u>	<u>2,563,067.00</u>	<u>2,563,067.00</u>	0.00
4149	Otros Derechos	0.00	2,563,067.00	2,563,067.00	0.00
415	Productos de Tipo Corriente	<u>0.00</u>	<u>344.82</u>	<u>344.82</u>	0.00
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	344.82	344.82	0.00
416	Aprovechamientos de Tipo Corriente	<u>0.00</u>	<u>5,780.00</u>	<u>5,780.00</u>	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	5,780.00	5,780.00	0.00
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<u>0.00</u>	<u>6,266,472.00</u>	<u>6,266,472.00</u>	0.00
421	Participaciones y Aportaciones	<u>0.00</u>	<u>6,266,472.00</u>	<u>6,266,472.00</u>	0.00
4211	Participaciones	0.00	6,266,472.00	6,266,472.00	0.00
43	Otros Ingresos	<u>0.00</u>	<u>45,290.56</u>	<u>45,290.56</u>	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSÉ DE JESÚS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
431	Ingresos Financieros	0.00	12,290.56	12,290.56	0.00
4312	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	12,290.56	12,290.56	0.00
435	Otros Ingresos	0.00	33,000.00	33,000.00	0.00
4359	Otros Ingresos varios	0.00	33,000.00	33,000.00	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	6,008,093.07	6,008,093.07	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	6,418,888.90	6,418,888.90	0.00
511	Servicios Personales	0.00	5,133,144.94	5,133,144.94	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	3,511,377.75	3,511,377.75	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	95,570.50	95,570.50	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	199,155.32	199,155.32	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	954,433.85	954,433.85	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	372,607.52	372,607.52	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	393,218.53	393,218.53	0.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	245,216.95	245,216.95	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	10,819.01	10,819.01	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	7,811.04	7,811.04	0.00
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	2,248.92	2,248.92	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	61,998.88	61,998.88	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	28,936.63	28,936.63	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	36,187.10	36,187.10	0.00
513	Servicios Generales	0.00	892,525.43	892,525.43	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	243,495.10	243,495.10	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	33,336.72	33,336.72	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	85,085.47	85,085.47	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	32,444.47	32,444.47	0.00
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	236,827.74	236,827.74	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	4,083.20	4,083.20	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	171,056.48	171,056.48	0.00
5138	Servicios Oficiales	0.00	5,456.00	5,456.00	0.00
5139	Otros Servicios Generales	0.00	80,740.25	80,740.25	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	55,051.00	55,051.00	0.00
524	Ayudas Sociales	0.00	55,051.00	55,051.00	0.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	55,051.00	55,051.00	0.00
55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	-465,846.83	-465,846.83	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
551	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	0.00	-465,846.83	-465,846.83	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	21,679.91	21,679.91	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	-487,526.74	-487,526.74	0.00
	TOTAL BALANCE		\$55,819,428.58	\$55,819,428.58	

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	65,629,727.81	68,248,815.02	64,589,909.26	69,288,633.57
11	ACTIVO CIRCULANTE	38,841,519.86	67,944,111.77	64,148,130.13	42,637,501.50
111	Efectivo y Equivalentes	4,031,450.67	42,541,731.88	43,029,469.56	3,543,712.99
1111	Efectivo	8,000.00	9,000.00	9,000.00	8,000.00
1112	Bancos/Tesorería	1,319,240.95	33,192,158.51	34,020,469.56	490,929.90
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,704,209.72	9,340,573.37	9,000,000.00	3,044,783.09
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,810,069.19	24,750,967.43	20,496,221.50	39,064,815.12
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	36,772.45	541,400.00	520,035.07	58,137.39
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	19,976,186.43	19,976,186.43	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	34,773,296.73	4,233,381.00	0.00	39,006,677.73
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	573,326.04	573,326.04	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	573,326.04	573,326.04	0.00
115	Almacenes	0.00	78,086.42	49,113.03	28,973.39
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	78,086.42	49,113.03	28,973.39
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	26,788,207.95	304,703.25	441,779.13	26,651,132.07
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61	0.00	0.00	24,932,284.61
1231	Terrenos	22,776,506.00	0.00	0.00	22,776,506.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1233	Edificios no residenciales	1,362,064.49	0.00	0.00	1,362,064.49
1239	Otros Bienes Inmuebles	793,714.12	0.00	0.00	793,714.12
124	Bienes Muebles	7,467,627.07	304,703.25	0.00	7,772,330.32
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,456,007.21	181,449.29	0.00	2,637,456.50
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,532,398.20	59,383.62	0.00	1,591,781.82
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	913,750.29	17,748.00	0.00	931,498.29
1244	Equipo de Transporte	2,177,432.00	0.00	0.00	2,177,432.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	388,039.37	46,122.34	0.00	434,161.71
125	Activos Intangibles	286,373.76	0.00	0.00	286,373.76
1251	Software	196,069.04	0.00	0.00	196,069.04
1254	Licencias	90,304.72	0.00	0.00	90,304.72
126	Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-5,898,077.49	0.00	441,779.13	-6,339,856.62
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-235,267.05	0.00	63,641.05	-298,908.10
1263	Depreciación Acumulada Muebles	-5,662,810.44	0.00	378,138.08	-6,040,948.52
2	PASIVO	2,229,026.18	27,033,962.00	25,885,479.28	1,080,543.46
21	PASIVO CIRCULANTE	1,084,884.86	26,667,117.56	25,862,879.28	280,646.58
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	20,422,814.24	20,422,814.24	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	9,205,240.63	9,205,240.63	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,092,556.21	4,092,556.21	0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	364,286.81	364,286.81	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	3,845,655.08	3,845,655.08	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,915,075.51	2,915,075.51	0.00
217	Provisiones a Corto Plazo	0.00	512,343.60	512,343.60	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	512,343.60	512,343.60	0.00
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,084,884.86	5,731,959.72	4,927,721.44	280,646.58
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	611,232.37	3,163,461.00	2,830,946.06	278,717.43
2183	APORTACIONES PATRONALES	335,475.22	2,406,512.72	2,071,037.29	-0.21
2184	OTRAS RETENCIONES	3,762.27	27,945.00	24,238.09	55.36
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	134,415.00	134,041.00	1,500.00	1,874.00
22	PASIVO NO CIRCULANTE	1,144,141.32	366,844.44	22,600.00	799,896.88
226	Provisiones a Largo Plazo	1,144,141.32	366,844.44	22,600.00	799,896.88
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	1,144,141.32	366,844.44	22,600.00	799,896.88
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	63,400,701.63	19,412,897.84	24,220,286.32	68,208,090.11
31	Patrimonio Contribuido	27,673,733.24	0.00	0.00	27,673,733.24

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
32	Patrimonio Generado	35,726,968.39	19,412,897.84	24,220,286.32	40,534,356.87
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	19,412,897.84	24,209,567.43	4,796,669.59
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	19,412,897.84	24,209,567.43	4,796,669.59
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,726,968.39	0.00	10,718.89	35,737,687.28
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,726,968.39	0.00	10,718.89	35,737,687.28
4	INGRESOS	0.00	24,209,567.43	24,209,567.43	0.00
41	Ingresos de Gestión	0.00	4,369,229.50	4,369,229.50	0.00
414	Derechos	0.00	4,352,405.00	4,352,405.00	0.00
4149	Otros Derechos	0.00	4,352,405.00	4,352,405.00	0.00
415	Productos de Tipo Corriente	0.00	3,534.50	3,534.50	0.00
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	3,534.50	3,534.50	0.00
416	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	13,290.00	13,290.00	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	13,290.00	13,290.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	19,766,762.00	19,766,762.00	0.00
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	19,766,762.00	19,766,762.00	0.00
4211	Participaciones	0.00	19,766,762.00	19,766,762.00	0.00
43	Otros Ingresos	0.00	73,575.93	73,575.93	0.00
431	Ingresos Financieros	0.00	40,575.93	40,575.93	0.00
4312	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	40,575.93	40,575.93	0.00
435	Otros Ingresos	0.00	33,000.00	33,000.00	0.00
4359	Otros Ingresos varios	0.00	33,000.00	33,000.00	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	19,412,897.84	19,412,897.84	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	18,835,007.71	18,835,007.71	0.00
511	Servicios Personales	0.00	14,109,278.51	14,109,278.51	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	9,798,332.58	9,798,332.58	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	125,722.48	125,722.48	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	1,071,029.01	1,071,029.01	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	2,071,037.29	2,071,037.29	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	1,043,157.15	1,043,157.15	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	1,198,472.66	1,198,472.66	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	417,402.42	417,402.42	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	53,949.62	53,949.62	0.00
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	11,619.08	11,619.08	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	138,221.54	138,221.54	0.00
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	91,618.39	91,618.39	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	241,390.12	241,390.12	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	143,917.35	143,917.35	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	100,354.14	100,354.14	0.00
513	Servicios Generales	0.00	3,527,256.54	3,527,256.54	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	542,931.15	542,931.15	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	69,607.60	69,607.60	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	312,334.90	312,334.90	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	61,153.21	61,153.21	0.00
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	1,694,552.66	1,694,552.66	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	108,323.40	108,323.40	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	393,462.57	393,462.57	0.00
5138	Servicios Oficiales	0.00	97,382.80	97,382.80	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5139	Otros Servicios Generales	0.00	247,508.25	247,508.25	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	136,111.00	136,111.00	0.00
524	Ayudas Sociales	0.00	136,111.00	136,111.00	0.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	136,111.00	136,111.00	0.00
55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	441,779.13	441,779.13	0.00
551	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	0.00	441,779.13	441,779.13	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	63,641.05	63,641.05	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	378,138.08	378,138.08	0.00
TOTAL BALANCE			\$158,318,140.13	\$158,318,140.13	

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

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

Torreón, Coahuila a 27 de octubre de 2015

Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro

Lic. Jorge Eduardo Verastegui Saucedo.

Lic. Jesús Joaquín Quistián Contreras

Secretario de Fiscalización y Rendición de Cuentas.

En cumplimiento a lo establecido en la cláusula tercera del contrato celebrado con esta H. Autoridad y H. Instituto con fecha 17 de agosto del 2015, para auditar los Estados Financieros del organismo público descentralizado **Instituto Tecnológico Superior de San Pedro**, por el ejercicio 2015 para efectos de cuenta pública, nos permitimos emitir la siguiente:

Declaratoria sobre la revisión del informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre de 2015.

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el Estado de Situación Financiera del Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, por el período del 01 de julio al 30 de septiembre de 2015, proporcionados por la Administración del Organismo, unidad responsable de dicha información, mi responsabilidad, consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera para todo el ejercicio de 2015.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo a las Normas de Auditoría para atestiguar la normatividad aplicable a Otros Servicios Relacionados y, llevando a cabo lo establecido en los procedimientos para la revisión del avance de Gestión Financiera del tercer trimestre de 2015 indicados por la Secretaría de Fiscalización

y Rendición de Cuentas del Estado de Coahuila, de tal manera que la conclusión de estos, se obtenga una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes en su conjunto y que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a las entidades gubernamentales y en lo conducente con las normas de Información Financiera. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó los saldos de las cuentas contables y presupuestarias del estado de situación financiera por el tercer trimestre según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta observaciones de relevancia.

De acuerdo a nuestra revisión de control interno, podemos opinar que es efectivo, otorgando confiabilidad al Instituto para el manejo de los recursos y cumplimiento de sus objetivos y metas. En cuanto a la colaboración del Instituto para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental podemos opinar que está en la disposición de que funcione dicho control.

Atentamente



C.P.C. Juan José Rosado Robledo

Ced. Prof: 1328453