

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

ÍNDICE

I.- Información Contable.

- Estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2015; (comparativo al 31 de Diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del cuarto trimestre de 2015; (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de Actividades acumulado del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del cuarto trimestre de 2015;
- Estado de cambios en la situación financiera del cuarto trimestre de 2015;
- Estado de flujos de efectivo del cuarto trimestre de 2015; (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del cuarto trimestre de 2015;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cuarto trimestre de 2015;
- Informe sobre pasivos contingentes del cuarto trimestre de 2015;
- Notas de desglose a los estados financieros;
- Notas de memoria a los estados financieros;
- Notas gestión administrativa a los estados financieros;
- Balanza de comprobación del cuarto trimestre de 2015;
- Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 31 de diciembre 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.

4to. Trimestre

2015

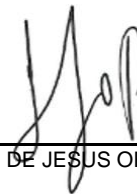
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

DESCRIPCIÓN	ACTIVO	PASIVO y PATRIMONIO	
ACTIVO	70,143,427.19		
ACTIVO CIRCULANTE	43,261,128.81		
Efectivo y Equivalentes	2,744,115.87		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,454,269.15		
Almacenes	62,743.79		
ACTIVO NO CIRCULANTE	26,882,298.38		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61		
Bienes Muebles	8,003,496.63		
Activos Intangibles	286,373.76		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-6,339,856.62		
PASIVO			2,235,711.89
PASIVO CIRCULANTE			1,287,164.79
CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS			1,287,164.79
PASIVO NO CIRCULANTE			948,547.10
Provisiones a Largo Plazo			948,547.10
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			67,907,715.30
Patrimonio Contribuido			27,643,100.24
Aportaciones			29,715,129.78
Actualizaciones del Patrimonio			-2,072,029.54
Patrimonio Generado			40,264,615.06
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)			4,526,927.78
Resultados de Ejercicios Anteriores			35,737,687.28
TOTAL	<u>\$70,143,427.19</u>		<u>\$70,143,427.19</u>

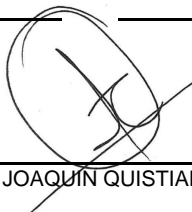
NOTAS



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES



M.C. JESUS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS


"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 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,744,115.87	4,031,451	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,287,165	1,084,885
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,454,269	34,810,069	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	62,744	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	43,261,129	38,841,520	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,287,165	1,084,885
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	24,932,285	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	8,003,497	7,467,627	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	286,374	286,374	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,339,857	-5,898,077	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	948,547	1,144,141
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	948,547	1,144,141
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	2,235,712	2,229,026
Total de Activos No Circulantes	26,882,298	26,788,208	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	70,143,427	65,629,728	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	27,643,100	27,673,733
			Aportaciones	29,715,130	29,715,130
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-2,072,030	-2,041,397
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	40,264,615	35,726,968
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,526,928	4,599,281
			Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687	31,305,423
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-177,737
			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	67,907,715	63,400,702
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	70,143,427	65,629,728


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

Elaboró



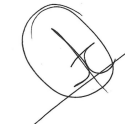
Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

Revisó



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistián Contreras
Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS C

Estado de Actividades
Cuarto trimestre de 2015



CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
INGRESOS	9,367,901.61	33,577,469.04
Ingresos de Gestión	149,288.56	4,518,518.06
Derechos	138,727.00	4,491,132.00
Productos de Tipo Corriente	9,396.56	12,931.06
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,165.00	14,455.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,209,898.14	28,976,660.14
Participaciones y Aportaciones	9,209,898.14	28,976,660.14
Otros Ingresos	8,714.91	82,290.84
Ingresos Financieros	8,714.91	49,290.84
Otros Ingresos	0.00	33,000.00
SUMA TOTAL DE INGRESOS	9,367,901.61	33,577,469.04
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	9,637,643.42	29,050,541.26
Gastos de Funcionamiento	9,620,983.42	28,455,991.13
Servicios Personales	8,083,452.95	22,192,731.46
Materiales y Suministros	364,420.05	1,562,892.71
Servicios Generales	1,173,110.42	4,700,366.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,660.00	152,771.00
Ayudas Sociales	16,660.00	152,771.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	441,779.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	0.00	441,779.13
SUMA TOTAL DE EGRESOS	9,637,643.42	29,050,541.26
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-269,741.81	4,526,927.78

ELABORÓ LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

M.C. JESUS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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



CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
----------	-------------------	-------------------

NOTAS

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

M.C. JESUS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 Actividades
Del cuarto trimestre de 2015 y del cuarto trimestre de 2014.
(Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	149,289	249,231	Gastos de Funcionamiento	9,620,983	6,995,865
Impuestos	0	0	Servicios Personales	8,083,453	5,342,562
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	364,420	288,165
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,173,110	1,365,138
Derechos	138,727	238,853			
Productos de Tipo Corriente	9,397	9,098	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,660	102,033
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,165	1,280	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores					
Pendientes de Liquidación o Pago					
			Ayudas Sociales	16,660	102,033
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,209,898	9,257,430	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	9,209,898	9,257,430	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	8,715	10,202	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	8,715	10,202	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	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	9,367,902	9,516,864	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
			Apyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	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	9,637,643	7,097,898
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-269,742	2,418,965


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

Elaboró


Elena Hernández Delgado
 Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

Revisó


José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Autorizó


Jesús Joaquín Quistián Contreras
 Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS C

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015



CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
INGRESOS	33,577,469.04	33,577,469.04
Ingresos de Gestión	4,518,518.06	4,518,518.06
Derechos	4,491,132.00	4,491,132.00
Productos de Tipo Corriente	12,931.06	12,931.06
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,455.00	14,455.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,976,660.14	28,976,660.14
Participaciones y Aportaciones	28,976,660.14	28,976,660.14
Otros Ingresos	82,290.84	82,290.84
Ingresos Financieros	49,290.84	49,290.84
Otros Ingresos	33,000.00	33,000.00
SUMA TOTAL DE INGRESOS	33,577,469.04	33,577,469.04
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	29,050,541.26	29,050,541.26
Gastos de Funcionamiento	28,455,991.13	28,455,991.13
Servicios Personales	22,192,731.46	22,192,731.46
Materiales y Suministros	1,562,892.71	1,562,892.71
Servicios Generales	4,700,366.96	4,700,366.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	152,771.00	152,771.00
Ayudas Sociales	152,771.00	152,771.00
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	29,050,541.26	29,050,541.26
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	4,526,927.78	4,526,927.78

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

M.C. JESUS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 C

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015



CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
----------	-------------------	-------------------

NOTAS

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 enero al 31 de diciembre 2014.
(Pesos)

Concepto	Ene Dic 2015	Ene Dic 2014	Concepto	Ene Dic 2015	Ene Dic 2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	4,518,518	3,724,470	Gastos de Funcionamiento	28,455,991	24,873,518
Impuestos	0	0	Servicios Personales	22,192,731	17,373,196
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,562,893	1,344,419
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	4,700,367	6,155,904
Derechos	4,491,132	3,678,984	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	152,771	64,551
Productos de Tipo Corriente	12,931	23,256	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,455	22,230	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	28,976,660	25,770,760	Ayudas Sociales	152,771	64,551
Participaciones y Aportaciones	28,976,660	25,770,760	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	82,291	42,120	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	49,291	27,864	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	33,577,469	29,537,350	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	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u 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	29,050,541	24,938,069
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,526,928	4,599,281

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

Elaboró



Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

Revisó



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistían Contreras
Director General

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Del Cuarto trimestre
(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	0	-177,737	0	0	-177,737
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	29,715,130	0	0	-2,041,397	27,673,733
Aportaciones	29,715,130	0	0	0	29,715,130
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	-2,041,397	-2,041,397
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	31,305,423	4,599,281	0	35,904,705
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,599,281	0	4,599,281
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	31,305,423	0	0	31,305,423
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio al 31 de diciembre 2014	29,715,130	31,127,687	4,599,281	-2,041,397	63,400,701.63
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	4,610,000	0	-30,633	4,579,367
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	4,610,000	0	-30,633	4,579,367
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	4,526,928	0	4,526,928
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,526,928	0	4,526,928
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	4,526,928	-2,072,030	67,907,715

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

Elaboró



Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

Revisó



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistián Contreras
Director General

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,729,114	6,242,813	PASIVO	202,280	195,594
Activo Circulante	1,287,335	5,706,944	Pasivo Circulante	202,280	0
Efectivo y Equivalentes	1,287,335	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	202,280	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,644,200	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	62,744	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
Activo No Circulante	441,779	535,870	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	195,594
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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	535,870	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	441,779	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	195,594
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,610,000	102,987
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	30,633
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	30,633
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,610,000	72,354
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	72,354
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,432,264	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	177,737	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

Elaboró


Elena Hernández Delgado
 Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

Revisó


José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Autorizó


Jesús Joaquín Quistián Contreras
 Director General

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

Concepto	Cuarto trimestre 2015	Cuarto trimestre 2014	Concepto	Cuarto trimestre 2015	Cuarto trimestre 2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	33,577,469	29,537,350	Origen	441,779	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles	441,779	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	4,491,132	3,678,984	Aplicación	535,870	1,320,222
Productos de Tipo Corriente	12,931	23,256	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,455	22,230	Bienes Muebles	535,870	1,111,385
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	208,837
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	-94,090	-1,320,222
Participaciones y Aportaciones	28,976,660	25,770,760	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	202,280	0
Otros Orígenes de Operación	82,291	42,120	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	29,050,541	24,938,069	Interno	0	0
Servicios Personales	22,192,731	17,373,196	Externo	0	0
Materiales y Suministros	1,562,893	1,344,419	Otros Orígenes de Financiamiento	202,280	0
Servicios Generales	4,700,367	6,155,904	Aplicación	5,922,452	3,856,702
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	152,771	64,551	Otras Aplicaciones de Financiamiento	5,922,452	3,856,702
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-5,720,172	-3,856,702
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,287,335	-577,643
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,031,451	4,609,093
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,744,116	4,031,451
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	441,779	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,526,928	4,599,281			

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

Elaboró



Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

visó



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistián Contreras
Director General

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	\$ 69,288,633.57	\$ 22,535,716.85	\$ 21,680,923.24	\$ 70,143,427.19	\$ -854,793.62
11 ACTIVO CIRCULANTE	\$ 42,637,501.50	\$ 22,273,917.55	\$ 21,650,290.24	\$ 43,261,128.81	\$ -623,627.31
111 Efectivo y Equivalentes	\$ 3,543,712.99	\$ 12,682,409.78	\$ 13,482,006.90	\$ 2,744,115.87	\$ 799,597.12
112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 39,064,815.12	\$ 9,516,443.40	\$ 8,126,989.37	\$ 40,454,269.15	\$ -1,389,454.08
115 Almacenes	\$ 28,973.39	\$ 75,064.37	\$ 41,293.97	\$ 62,743.79	\$ -33,770.40
12 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 26,651,132.07	\$ 261,799.31	\$ 30,633.00	\$ 26,882,298.38	\$ -231,166.31
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	\$ 7,772,330.32	\$ 261,799.31	\$ 30,633.00	\$ 8,003,496.63	\$ -231,166.31
125 Activos Intangibles	\$ 286,373.76	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 286,373.76	\$ 0.00
126 Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	\$ -6,339,856.62	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ -6,339,856.62	\$ 0.00

NOTAS

ELABORÓ/LIC. ELENA HDZ. DELGADO

C.P. JOSÉ DE JESÚS ORTÍZ PARDES

M.C. JESÚS JOAQUÍN QUISTIÁN CONTRERAS

"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 Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Cuarto 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			2,229,026	2,235,712
Total Deuda y Otros Pasivos			2,229,026	2,235,712

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

Elaboró



Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y

Revisó



José de Jesús Ortíz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistián Contreras
Director General

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias
Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre 2015

Provisiones a largo plazo	
Obligaciones laborales	947,256.00
Obligaciones no laborales	1,291.10
Total pasivos contingentes	948,547.10

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

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Notas de los estados financieros al 31 de Diciembre 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	DIC. 2015	DIC. 2014
Caja	8,000	8,000
Banamex Cta. 70023154216	23,952	36,861
Banamex Cta. 70023154127	8,485	417,072
Banamex Cta. 70023154135	865	587,482
Banamex Cta. 70023154119	1,496,417	277,826
Banamex Cta. 6012950	3	-
Total en Bancos	1,529,722	1,319,241
Fondo de inversión Banamex 952687759	-	-
Fondo de inversión Banamex 7896450002	224,777	2,002,723
Fondo de inversión Banamex 7898931248	-	-
Fondo de inversión Banamex 7898931249	981,617	701,487
Fondo de inversión Banamex 7985655958	-	-
Total en Inversión.	1,206,394	2,704,210
Suma	2,744,116	4,031,451

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

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

Cuenta	DIC. 2015	DIC. 2014
Deudores alumnos	21,390	36,440
Gastos a comprobar-empleados	146	332
IVA por recuperar	1,106	-
Deudores por ministración de fondos	40,431,627	34,773,297
Suma	40,454,269	34,810,069

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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

La cuenta de Almacén refleja el saldo de los consumibles al 31 de Diciembre de 2015.

ALMACÉN	DIC. 2015	DIC. 2014
Almacén de materiales y suministros de consumo	62,744	-

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

El análisis de este rubro se muestra a continuación:

Concepto	DIC. 2015	DIC. 2014
Terreno	22,776,506	22,776,506
Edificios no residenciales	1,362,065	1,362,065
Otros bienes inmuebles	793,714	793,714
Suma bienes Inmuebles	24,932,285	24,932,285

Concepto	DIC. 2015	DIC. 2014
Mobiliario y equipo de administración	2,855,627	2,456,007
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,596,137	1,532,398
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	931,498	913,750
Equipo de transporte	2,177,432	2,177,432
Maquinaria, otros equipos y herramientas	442,802	388,040
Activos intangibles	286,374	286,374
Suma bienes muebles	8,289,870	7,754,001
Depreciación acumulada de Bienes inmuebles	-298,908	-235,267
Depreciación acumulada de Bienes muebles	-6,040,949	-5,662,810
Suma Depreciación acumulada	- 6,339,857	-5,898,077

Total activo no circulante	26,882,298	26,788,208
----------------------------	------------	------------

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 año 2015 por un importe de \$441,779.13. Se registra la depreciación de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

5. Pasivo circulante.

Retenciones a empleados.

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

Concepto	DIC. 2015	DIC. 2014
Retención de ISR por salarios	477,467	452,940
Retención de IMSS	37,012	34,368
Retención de Infonavit	132,424	123,925
Aportaciones patronales IMSS	288,940	223,314
Aportaciones patronales INFONAVIT	208,282	112,161
Otras retenciones	83	3,762
Otras cuentas por pagar acumuladas	142,957	134,415
Suma	1,287,165	1,084,885

Pasivo no circulante

Provisiones a largo plazo.

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

Concepto	DIC. 2015	DIC. 2014
Reserva de aportación CONACYT	-	6,000
Reserva por obligaciones laborales	947,256	1,136,850
Reserva por obligaciones no laborales	1,291	1,291
Suma	948,547	1,144,141

Beneficios a los empleados.

En el ejercicio 2015 se actualizó el cálculo por prima de antigüedad e indemnización legal. En su elaboración se observó la Norma de Información Financiera D3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, AC (CINIF). También se dio cumplimiento en todas sus partes al Boletín de Observancia Obligatoria Para la Evaluación Actuarial de Pasivos Contingentes y a la Guía Actuarial N°1, publicados por el Colegio Nacional de Actuarios, A.C. y por la Asociación Mexicana de Actuarios Consultores, A.C.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos por gestión.

Concepto	A DIC 2015	A DIC 2014
Derechos	4,491,132	3,678,984
Otros ingresos	109,677	87,606
Suma	4,600,809	3,766,590

Ingresos por aportaciones y participaciones.

Concepto	A DIC 2015	A DIC 2014
Participaciones Federales y Estatales	28,976,660	25,770,760.00
Suma	28,976,660	25,770,760.00

Total Ingresos	33,577,469	29,537,350
----------------	------------	------------

2. Gastos y otras pérdidas

Gastos de funcionamiento.

Concepto	A DIC 2015	A DIC 2014
Servicios personales.	22,192,731	17,373,196
Materiales y suministros.	1,562,893	1,344,419
Servicios generales	4,700,367	6,155,904
Transferencias y asignaciones	152,771	64,550
Estimaciones y Depreciaciones	441,779	-
Suma	29,050,541	24,938,069

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1. Efectivo y equivalentes.

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

	DIC. 2015	DIC. 2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,537,722	1,327,241
Inversiones Temporales (al día)	1,206,394	2,704,210
Total de Efectivo y Equivalentes	2,744,116	4,031,451

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.	4,526,928	4,599,281
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 Octubre al 31 de Diciembre de 2015		
	IMPORTE	IMPORTE
1. Ingresos Presupuestarios		9,371,205
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		3,303.44
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	3,303.44	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		9,367,902

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2015		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		9,899,442.73
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		261,799.31
Mobiliario y equipo de administración	232,885	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,356	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	24,559	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Software	-	
3. Mas Gastos 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)		9,637,643

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

b) NOTAS DE MEMORIA.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7.1 VALORES				
7.1.1 Valores en Custodia				
7.1.2 Custodia de Valores				
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado				
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía				
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado				
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado				
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES				
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna				
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa				
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa				
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna				
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa				
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa				
7.3 AVALES Y GARANTIAS				
7.3.1 Avals Autorizados				
7.3.2 Avals Firmados				
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas				
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno				
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales				

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

7.4 JUICIOS				
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución				
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial				
7.5 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES				
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares				
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares				
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO				
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión				
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes				
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato				
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	17,877.69			17,877.69

Presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8.1 LEY DE INGRESOS				
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	35,554,568.22			35,554,568.22
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	-24,209,567.43	9,367,901.61		-
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada				33,577,469.04
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	4,189,731.00	7,946,402.54	9,367,901.61	5,611,230.07
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	20,019,836.43		7,946,402.54	27,966,238.97
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	35,554,568.22			35,554,568.22
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,290,033.39	7,141,347.50	16,126,345.56	6,305,035.33
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	152,154.70	7,372,585.40	7,141,347.50	-79,083.20
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	1,140,867.57	8,753,760.16	9,899,442.73	-4,815.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado		9,899,442.73	9,899,442.73	
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido		9,899,442.73	9,899,442.73	
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	19,275,821.96	9,899,442.73		29,175,264.69

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.

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.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.

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.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.

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:

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

- 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 de Departamento de Contabilidad y Finanzas

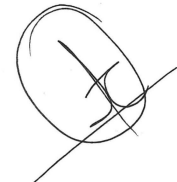


Revisó

C.P. José de Jesús Ortiz Paredes

Subdirector Administrativo

Autorizó



M.C. Jesús Joaquín Quistián Contreras

Director General



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de octubre al 31 de mes de diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	69,288,633.57	22,535,716.86	21,680,923.24	70,143,427.19
11	ACTIVO CIRCULANTE	42,637,501.50	22,273,917.55	21,650,290.24	43,261,128.81
111	Efectivo y Equivalentes	3,543,712.99	12,682,409.78	13,482,006.90	2,744,115.87
1111	Efectivo	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
1112	Bancos/Tesorería	490,929.90	12,673,694.87	11,634,902.71	1,529,722.06
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,044,783.09	8,714.91	1,847,104.19	1,206,393.81
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,064,815.12	9,516,443.40	8,126,989.37	40,454,269.15
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	58,137.39	148,541.79	184,036.83	22,642.35
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	7,942,952.54	7,942,952.54	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	39,006,677.73	1,424,949.07	0.00	40,431,626.80
115	Almacenes	28,973.39	75,064.37	41,293.97	62,743.79
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	28,973.39	75,064.37	41,293.97	62,743.79
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	26,651,132.07	261,799.31	30,633.00	26,882,298.38
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

ELABORO/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUÍN QUISTIAN CONTRERAS

C.P. JOSÉ DE JESÚS 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 octubre al 31 de mes de diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
124	Bienes Muebles	<u>7,772,330.32</u>	<u>261,799.31</u>	<u>30,633.00</u>	<u>8,003,496.63</u>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,637,456.50	232,884.84	14,714.24	2,855,627.10
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,591,781.82	4,355.80	0.00	1,596,137.62
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	931,498.29	0.00	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	24,558.67	15,918.76	442,801.62
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>-6,339,856.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-6,339,856.62</u>
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-298,908.10	0.00	0.00	-298,908.10
1263	Depreciación Acumulada Muebles	-6,040,948.52	0.00	0.00	-6,040,948.52
2	PASIVO	<u>1,080,543.46</u>	<u>12,819,670.96</u>	<u>13,974,839.39</u>	<u>2,235,711.89</u>
21	PASIVO CIRCULANTE	<u>280,646.58</u>	<u>12,817,670.96</u>	<u>13,824,189.17</u>	<u>1,287,164.79</u>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>0.00</u>	<u>8,742,057.85</u>	<u>8,742,057.85</u>	<u>0.00</u>
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	5,271,342.07	5,271,342.07	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,531,243.48	1,531,243.48	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUÍN QUISTIÁN CONTRERAS

C.P. JOSE DE JESÚS 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 octubre al 31 de mes de diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	13,000.00	13,000.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,279,569.77	1,279,569.77	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	646,902.53	646,902.53	0.00
217	Provisiones a Corto Plazo	0.00	2,269,625.08	2,269,625.08	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	2,269,625.08	2,269,625.08	0.00
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	280,646.58	1,805,988.03	2,812,506.24	1,287,164.79
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	278,717.43	1,163,379.83	1,531,566.03	646,903.63
2183	APORTACIONES PATRONALES	-0.21	639,639.20	1,136,860.61	497,221.20
2184	OTRAS RETENCIONES	55.36	2,349.00	2,376.22	82.58
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,874.00	620.00	141,703.38	142,957.38
22	PASIVO NO CIRCULANTE	799,896.88	2,000.00	150,650.22	948,547.10
226	Provisiones a Largo Plazo	799,896.88	2,000.00	150,650.22	948,547.10
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	799,896.88	2,000.00	150,650.22	948,547.10
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	68,208,090.11	9,668,276.42	9,367,901.61	67,907,715.30
31	Patrimonio Contribuido	27,673,733.24	30,633.00	0.00	27,643,100.24
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

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	30,633.00	0.00	-2,072,029.54
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	30,633.00	0.00	-2,072,029.54
32	Patrimonio Generado	40,534,356.87	9,637,643.42	9,367,901.61	40,264,615.06
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	4,796,669.59	9,637,643.42	9,367,901.61	4,526,927.78
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	4,796,669.59	9,637,643.42	9,367,901.61	4,526,927.78
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687.28	0.00	0.00	35,737,687.28
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687.28	0.00	0.00	35,737,687.28
4	INGRESOS	0.00	9,367,901.61	9,367,901.61	0.00
41	Ingresos de Gestión	0.00	149,288.56	149,288.56	0.00
414	Derechos	0.00	138,727.00	138,727.00	0.00
4149	Otros Derechos	0.00	138,727.00	138,727.00	0.00
415	Productos de Tipo Corriente	0.00	9,396.56	9,396.56	0.00
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	9,396.56	9,396.56	0.00
416	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	1,165.00	1,165.00	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	1,165.00	1,165.00	0.00
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	9,209,898.14	9,209,898.14	0.00
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	9,209,898.14	9,209,898.14	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. BELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 octubre al 31 de mes de diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
4211	Participaciones	0.00	9,209,898.14	9,209,898.14	0.00
43	Otros Ingresos	0.00	8,714.91	8,714.91	0.00
431	Ingresos Financieros	0.00	8,714.91	8,714.91	0.00
4312	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	8,714.91	8,714.91	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	9,637,643.42	9,637,643.42	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	9,620,983.42	9,620,983.42	0.00
511	Servicios Personales	0.00	8,083,452.95	8,083,452.95	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	3,760,188.76	3,760,188.76	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	10,662.30	10,662.30	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	2,482,196.07	2,482,196.07	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	1,136,860.61	1,136,860.61	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	544,894.99	544,894.99	0.00
5116	Previsiones	0.00	148,650.22	148,650.22	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	364,420.05	364,420.05	0.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	94,899.59	94,899.59	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	64,123.32	64,123.32	0.00
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	279.55	279.55	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	29,911.88	29,911.88	0.00
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	54,666.80	54,666.80	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	68,877.70	68,877.70	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	580.00	580.00	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	51,081.21	51,081.21	0.00
513	Servicios Generales	0.00	1,173,110.42	1,173,110.42	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	265,638.20	265,638.20	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	97,103.06	97,103.06	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	315,054.68	315,054.68	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	20,447.00	20,447.00	0.00
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	99,771.27	99,771.27	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	24,941.05	24,941.05	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	133,732.34	133,732.34	0.00
5138	Servicios Oficiales	0.00	67,506.06	67,506.06	0.00
5139	Otros Servicios Generales	0.00	148,916.76	148,916.76	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	16,660.00	16,660.00	0.00
524	Ayudas Sociales	0.00	16,660.00	16,660.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 octubre al 31 de mes de diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	16,660.00	16,660.00	0.00
TOTAL BALANCE			\$64,029,209.27	\$64,029,209.27	

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	65,629,727.81	90,784,531.88	86,270,832.90	70,143,427.19
11	ACTIVO CIRCULANTE	38,841,519.86	90,218,029.32	85,798,420.37	43,261,128.81
111	Efectivo y Equivalentes	4,031,450.67	55,224,141.66	56,511,476.46	2,744,115.87
1111	Efectivo	8,000.00	9,000.00	9,000.00	8,000.00
1112	Bancos/Tesorería	1,319,240.95	45,865,853.38	45,655,372.27	1,529,722.06
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,704,209.72	9,349,288.28	10,847,104.19	1,206,393.81
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,810,069.19	34,267,410.83	28,623,210.87	40,454,269.15
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	36,772.45	689,941.79	704,071.90	22,642.35
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	27,919,138.97	27,919,138.97	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	34,773,296.73	5,658,330.07	0.00	40,431,626.80
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	153,150.79	90,407.00	62,743.79
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	153,150.79	90,407.00	62,743.79
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	26,788,207.95	566,502.56	472,412.13	26,882,298.38
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

ELABORO/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUÍN QUISTIAN CONTRERAS

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 diciembre 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	<u>7,467,627.07</u>	<u>566,502.56</u>	<u>30,633.00</u>	<u>8,003,496.63</u>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,456,007.21	414,334.13	14,714.24	2,855,627.10
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,532,398.20	63,739.42	0.00	1,596,137.62
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	70,681.01	15,918.76	442,801.62
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>-5,898,077.49</u>	<u>0.00</u>	<u>441,779.13</u>	<u>-6,339,856.62</u>
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	<u>2,229,026.18</u>	<u>39,853,632.96</u>	<u>39,860,318.67</u>	<u>2,235,711.89</u>
21	PASIVO CIRCULANTE	<u>1,084,884.86</u>	<u>39,484,788.52</u>	<u>39,687,068.45</u>	<u>1,287,164.79</u>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>0.00</u>	<u>29,164,872.09</u>	<u>29,164,872.09</u>	<u>0.00</u>


 ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

 M.C. JESÚS JOAQUÍN QUISTIAN CONTRERAS


 C.P. JOSÉ DE JESÚS 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 diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	14,476,582.70	14,476,582.70	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	5,623,799.69	5,623,799.69	0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	377,286.81	377,286.81	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	5,125,224.85	5,125,224.85	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	3,561,978.04	3,561,978.04	0.00
217	Provisiones a Corto Plazo	0.00	2,781,968.68	2,781,968.68	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	2,781,968.68	2,781,968.68	0.00
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,084,884.86	7,537,947.75	7,740,227.68	1,287,164.79
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	611,232.37	4,326,840.83	4,362,512.09	646,903.63
2183	APORTACIONES PATRONALES	335,475.22	3,046,151.92	3,207,897.90	497,221.20
2184	OTRAS RETENCIONES	3,762.27	30,294.00	26,614.31	82.58
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	134,415.00	134,661.00	143,203.38	142,957.38
22	PASIVO NO CIRCULANTE	1,144,141.32	368,844.44	173,250.22	948,547.10
226	Provisiones a Largo Plazo	1,144,141.32	368,844.44	173,250.22	948,547.10
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	1,144,141.32	368,844.44	173,250.22	948,547.10
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	63,400,701.63	29,081,174.26	33,588,187.93	67,907,715.30
31	Patrimonio Contribuido	27,673,733.24	30,633.00	0.00	27,643,100.24

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 diciembre 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	30,633.00	0.00	-2,072,029.54
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	30,633.00	0.00	-2,072,029.54
32	Patrimonio Generado	35,726,968.39	29,050,541.26	33,588,187.93	40,264,615.06
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	29,050,541.26	33,577,469.04	4,526,927.78
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	29,050,541.26	33,577,469.04	4,526,927.78
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	33,577,469.04	33,577,469.04	0.00
41	Ingresos de Gestión	0.00	4,518,518.06	4,518,518.06	0.00
414	Derechos	0.00	4,491,132.00	4,491,132.00	0.00
4149	Otros Derechos	0.00	4,491,132.00	4,491,132.00	0.00
415	Productos de Tipo Corriente	0.00	12,931.06	12,931.06	0.00
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	12,931.06	12,931.06	0.00
416	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	14,455.00	14,455.00	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	14,455.00	14,455.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	28,976,660.14	28,976,660.14	0.00
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	28,976,660.14	28,976,660.14	0.00
4211	Participaciones	0.00	28,976,660.14	28,976,660.14	0.00
43	Otros Ingresos	0.00	82,290.84	82,290.84	0.00
431	Ingresos Financieros	0.00	49,290.84	49,290.84	0.00
4312	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	49,290.84	49,290.84	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	29,050,541.26	29,050,541.26	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	28,455,991.13	28,455,991.13	0.00
511	Servicios Personales	0.00	22,192,731.46	22,192,731.46	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	13,558,521.34	13,558,521.34	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	136,384.78	136,384.78	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	3,553,225.08	3,553,225.08	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	3,207,897.90	3,207,897.90	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	1,588,052.14	1,588,052.14	0.00
5116	Previsiones	0.00	148,650.22	148,650.22	0.00


 ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO
 M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS


 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 diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
512	Materiales y Suministros	0.00	1,562,892.71	1,562,892.71	0.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	512,302.01	512,302.01	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	118,072.94	118,072.94	0.00
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	11,898.63	11,898.63	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	168,133.42	168,133.42	0.00
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	146,285.19	146,285.19	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	310,267.82	310,267.82	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	144,497.35	144,497.35	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	151,435.35	151,435.35	0.00
513	Servicios Generales	0.00	4,700,366.96	4,700,366.96	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	808,569.35	808,569.35	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	166,710.66	166,710.66	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	627,389.58	627,389.58	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	81,600.21	81,600.21	0.00
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	1,794,323.93	1,794,323.93	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	133,264.45	133,264.45	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	527,194.91	527,194.91	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 diciembre de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5138	Servicios Oficiales	0.00	164,888.86	164,888.86	0.00
5139	Otros Servicios Generales	0.00	396,425.01	396,425.01	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	152,771.00	152,771.00	0.00
524	Ayudas Sociales	0.00	152,771.00	152,771.00	0.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	152,771.00	152,771.00	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			\$222,347,349.40	\$222,347,349.40	

ELABORO/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

M.C. JESÚS JOAQUIN QUISTIAN CONTRERAS

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 21 de enero de 2016

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 cuarto trimestre de 2015.

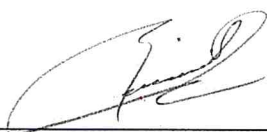
Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el Estado de Situación Financiera del Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, por el período del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2015, proporcionados por la Administración del Organismo, unidad responsable de dicha información, mi responsabilidad, 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 cuarto 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 cuarto 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