

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Bancos es de \$36'709,406.38 (Treinta y seis millones setecientos nueve mil cuatrocientos seis pesos 38/100 M.N.), distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer:

CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)
FEDERAL	0453607755	9'324,191.24
ESTATAL	0453607690	8'439,385.43
INGRESOS PROPIOS	0453607682	4'355,825.99
OPERACIONAL	0453735079	1'041,389.61
FONDO DE PREVISIONES	0155052653	10'459,877.69
ITSOEH INCUBADORAS	0163269558	2,807.75
ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN	0195981832	2'398,046.67
ANUIES	0197622635	687,882.00
TOTAL		\$ 36'709,406.38

La cuenta bancaria No. 0453607755 a nombre de ITSOEH FEDERAL, refleja un saldo contable de \$9'324,191.24 (Nueve millones trescientos veinticuatro mil ciento noventa y un pesos 24/100 M.N.) al 31 de Diciembre de 2014. Cuenta bancaria destinada para las ministraciones presupuestales del Gobierno Federal.

La cuenta bancaria No. 0453607690 a nombre de ITSOEH ESTATAL, refleja un saldo contable de \$8'439,385.43 (Ocho millones cuatrocientos treinta y nueve mil trescientos ochenta y cinco pesos 43/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014. Cuenta bancaria destinada para las ministraciones presupuestales del Gobierno Estatal que se realizan a través del Instituto Hidalguense de Educación Superior y Media Superior, en el Estado de Hidalgo.

La cuenta bancaria No. 0453607682 a nombre de ITSOEH INGRESOS PROPIOS, es la cuenta en la que se depositan todos los ingresos que genera el Instituto y su saldo contable es de \$4'355,825.99 (Cuatro millones trescientos cincuenta y cinco mil ochocientos veinticinco pesos 99/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014.

La cuenta bancaria No. 0453735079 a nombre de ITSOEH OPERACIONAL, fue apertura con el objetivo de concentrar en una sola cuenta los recursos Federales y Estatales; y estar en la posibilidad de expedir un solo cheque a los proveedores de bienes y servicios, su saldo contable es de \$1'041,389.61 (Un millón cuarenta y un mil trescientos ochenta y nueve pesos 61/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014. Por lo tanto, su saldo forma parte complementaria de las cuentas bancarias Federal y Estatal.

La cuenta bancaria No. 0155052653 a nombre de ITSOEH FONDO DE PREVISIONES, se apertura para depositar el fondo de contingencia y su saldo contable es de \$10'459,877.69 (Diez millones Cuatrocientos cincuenta y nueve mil ochocientos sesenta y siete pesos 69/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014.

La cuenta bancaria No. 0163269558 a nombre de ITSOEH INCUBADORAS, se apertura para controlar y administrar el recurso asignado al proyecto de incubadora de empresas, su saldo contable es de \$2,807.75 (Dos mil ochocientos siete pesos 75/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014, proyecto que ya se concluyó, por lo que, el saldo queda sujeto a reclasificación, como parte del resultado de los trabajos de depuración que actualmente realiza la presente Administración.

La cuenta bancaria No. 0195981832 a nombre de ITSOEH ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN, se apertura para gastos de acreditamiento y certificación su saldo contable es de \$2'398,046.67 (Dos millones trescientos noventa y ocho mil cuarenta y seis pesos 67/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014.

La cuenta bancaria No. 0197622635 a nombre de ITSOEH ANUIES, se apertura para gastos de equipamiento para apoyo a la formación profesional su saldo contable es de \$687,882.00 (Seiscientos ochenta y siete mil ochocientos ochenta y dos pesos 00/100 M. N.) al 31 de Diciembre de 2014.

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

- El importe de \$ 104,330.76 (Ciento cuatro mil trescientos treinta pesos 76/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
Deudor 1	Gastos a comprobar.	285.00	28/12/2014
Deudor 2	Gastos varios a comprobar	37,600.00	18/04/2013
Deudor 3	Pendiente de pago	13,600.00	24/09/2014
Deudor 4	Pendiente de pago	30,000.00	21/11/2014
Deudor 5	Pendiente de pago	22,845.76	18/12/2014
Total		\$ 104,330.76	

SUBSIDIOS POR RECIBIR

El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2014, de \$1'045,208.00 (Un millón cuarenta y cinco mil doscientos ocho pesos 00/100 M.N.) correspondiente al saldo pendiente de ministrar del recurso Estatal, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NO APLICA

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NO APLICA

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NO APLICA

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NO APLICA

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. **BIENES INMUEBLES
TERRENO**

El terreno de las Instalaciones del ITSOEH es adquirido a través de expropiación, asentado en el Decreto de Creación del Instituto, se encuentra en proceso de escrituración ante el programa PROCEDE, según Acta firmada el 3 de Junio de 2003, ante Autoridades de IHEMSYS, ITSOEH, Autoridades del Comisariado Ejidal y Gobierno del Estado. La superficie es de 38.83936949 has, ubicada en la zona denominada "Cinta Larga".

EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES

Al 31 de Diciembre de 2014, el ITSOEH presenta en el rubro de Bienes Inmuebles, un saldo de \$56'739,597.52 (Cincuenta y seis millones setecientos treinta y nueve mil quinientos noventa y siete pesos 52/100 M.N.) el cual se distribuye en las siguientes obras:

EDIFICIOS

Unidad departamental tipo III (Edificio 1) con un valor en libros por la cantidad de \$11'737,000.00 (Once millones setecientos treinta y siete mil pesos 00/100 M. N.). La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en un edificio compuesto por siete aulas, dos laboratorios, un taller, treinta y dos anexos y obra exterior compuesta por subestación y transformador, cisterna, fosa séptica, pozo de absorción, plaza cívica, andadores, jardinería, luminaria

exterior, cercado parcial con malla ciclón, carril de desaceleración, ramal de electrificación, red hidráulica, eléctrica y sanitaria. Esta construcción cubre una superficie de 1,298 m².

Unidad Académica departamental tipo II (Edificio 2), con un valor en libros por la cantidad de \$11'405,281.75 (Once millones cuatrocientos cinco mil doscientos ochenta y un pesos 75/100 M. N.). La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en taller de industria alimentaria, laboratorio para ingeniería industrial, siete aulas, treinta y cuatro anexos y obra exterior.

Unidad Multifuncional de talleres y laboratorios (Edificio 3), con un valor en libros por la cantidad de \$7'952,293.25 (Siete millones novecientos cincuenta y dos mil doscientos noventa y tres pesos 25/100 M. N.), el cual consiste en dos talleres de 5EE, 4 laboratorios de 4EE, jefatura de 2EE, vestíbulo de 12EE, bodega de 1E y oficina.

Unidad Académica departamental tipo III (Edificio 4), con un valor en libros por la cantidad de \$13'549,560.77 (Trece millones quinientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta pesos 77/100 M.N.), el cual consiste en terminación de escalera, servicios sanitarios, vestíbulo, acceso, 2 aulas, centro de computo, área administrativa, jefatura de departamento y área de secretarías, 22 anexos y obra exterior.

Unidad departamental tipo III (Edificio 6), con un valor en libros por la cantidad de \$11'001,305.96 (Once millones un mil trescientos cinco pesos 96/100 M.N.), el cual consiste en terminación del centro de computo de 2 niveles.

CONSTRUCCIONES

Construcciones, con un valor en libros de \$1'094,155.79 (Un millón noventa y cuatro mil ciento cincuenta y cinco pesos 79/100 M.N.), se integra como sigue:

Galera (cafetería), con un valor en libros por la cantidad de \$196,376.38 (Ciento noventa y seis mil trescientos setenta y seis pesos 38/100 M.N.)

Barda perimetral, construcción parcial con un valor en libros por la cantidad de \$348,786.79 (Trescientos cuarenta y ocho mil setecientos ochenta y seis pesos 79/100 M.N.)

Canchas multifuncionales, con un valor en libros de \$261,025.96 (Doscientos sesenta y un mil veinticinco pesos 96/100 M.N.)

Cancha de fútbol, con un valor en libros de \$287,966.66 (Doscientos ochenta y siete mil novecientos sesenta y seis pesos 66/100 M.N.).

BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$18'186,522.04 (Dieciocho millones ciento ochenta y seis mil quinientos veintidós pesos 04/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Muebles de Oficina con un valor de \$ 8'919,904.00 (Ocho millones novecientos diecinueve mil novecientos cuatro pesos 00/100 M.N.).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

INTEGRACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014

VEHICULO	MODELO	No. DE INV	PLACAS	PROVEEDOR	FAC TURA	COSTO
CAMIONETA HILUX	2012	201240047	HT47657	ALECSA CELAYA S. DE R.L. DE C.V.	AA-01320	270,600.00
SENTRA BLANCO	2008	200820005	HLT6857	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28148	169,600.00
TSURU 53	2013	201240046	HMF-67-53	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000876	126,126.00
TSURU 52	2013	201240045	HMF-67-52	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000877	126,126.00
TSURU 03	2009	2000820007	HLT6903	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28152	116,914.00
TSURU 01	2009	2000820006	HLT6901	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28151	116,914.00
AUTOBUS	2003	200320038	8GCD57	ZAPATA CAMIONES S.A. DE C.V.	08989	1,349,000.00
TOYOTA	2008	200082001	HS75895	ALECSA PACHUCA S. DE R.L. DE C.V.	07542	272,500.00
NISSAN	2003	200520036	HKU5949	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	4178	139,100.00
ASTRA	2007	2000620005	HLD1277	EXCELENCIA AUTOMOTRIZ DE HIDALGO S.A. DE C.V.	V-18048	146,000.00
SENTRA GRIS	2003	200520037	HKU5940	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	13715	133,600.00
TSURU AZUL	2006	200740001	HLC2073	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	8542	94,000.00
TSURU GUINDA	1998	200740001	HLZ2405	AUTOMOTRIZ CENTRAL DE MEXICO S.A. DE C.V.	11210	0.00
FORD	1997	200420038	HS60302	RECURSOS MATERIALES		81,922.01
DODGE	1997			RECURSOS MATERIALES	DONACION	
VOLVO AUTUBUS TRANSPORTE	2013			CAMIONERA DE TEXCOCO,S.A DE C.V.	TV-199	3,198,465.52
				TOTAL		6'340,867.53

Equipo de Cómputo con un valor de \$9'266,618.04 (Nueve millones doscientos sesenta y seis mil seiscientos dieciocho pesos 04/100 M.N.).

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'116,026.76 (Dos millones ciento dieciséis mil veintiséis pesos 76/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Equipos y aparatos con un valor de \$842,164.01 (Ochocientos cuarenta y dos mil ciento sesenta y cuatro pesos 01/100 M.N.).

Acervo bibliográfico con un valor en libros de \$664,539.56 (Seiscientos sesenta y cuatro mil quinientos treinta y nueve pesos 56/100 M.N.).

Equipos y aparatos audiovisuales con un valor de \$157,545.93 (Ciento cincuenta y siete mil quinientos cuarenta y cinco pesos 93/100 M.N.).

Equipo Educacional y recreativo con un valor de \$374,643.25 (Trescientos setenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y tres pesos 25/100 M.N.).

Cámaras Fotográficas y de Video, con un valor de \$75,548.01 (Setenta y cinco mil quinientos cuarenta y ocho pesos 01/100 M.N.).

Otro Mobiliario y equipo educacional con un valor de \$1,586.00 (Un mil quinientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.).

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$123,840.89 (Ciento veintitrés mil ochocientos cuarenta pesos 89/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

EQUIPO DE TRANSPORTE

AL 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'340,867.53 (Seis millones trescientos cuarenta mil ochocientos sesenta y siete pesos 53/100 M.N.), de vehículos y equipo terrestre. Se cuenta con catorce vehículos y dos autobuses; todos con factura original y en poder del Instituto, según se relacionan a continuaci

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$12'429,740.89 (Doce millones cuatrocientos veintinueve mil setecientos cuarenta pesos 89/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

Maquinaria y equipo industrial con un valor de \$10'673,231.41 (Diez millones seiscientos setenta y tres mil doscientos treinta y un pesos 41/100 M.N.).

Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración con un valor de \$2,490.00 (Dos mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 M.N.).

Equipo de comunicación y telecomunicación con un valor de \$1'365,243.89 (Un millón trescientos sesenta y cinco mil doscientos cuarenta y tres pesos 89/100 M.N.).

Equipos de generación eléctrica con un valor de \$185,647.80 (Ciento ochenta y cinco mil seiscientos cuarenta y siete pesos 80/100 M.N.).

Herramientas y máquinas herramientas con un valor de \$102,307.01 (Ciento dos mil trescientos siete pesos 01/100 M.N.).

Otros equipos con un valor de \$100,820.78 (Cien mil ochocientos veinte pesos 78/100 M.N.).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

9. ACTIVOS INTANGIBLES

SOFTWARE

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'777,501.52 (Un millón setecientos setenta y siete mil quinientos un pesos 52/100 M.N.).

Software con un importe de \$487,324.60 (Cuatrocientos ochenta y siete mil trescientos veinticuatro pesos 60/100 M.N.) de los cuales corresponde a Software Siabuk \$70,192.80 (Setenta mil ciento noventa y dos pesos 80/100 M.N.) y al Programa mechanical desktop \$10,752.50 (Diez mil setecientos cincuenta y dos pesos 50/100 M.N.), Programa de AUTOCAD \$ 258,845.18 (Doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 18/100 M.N.), Programa CROCODILE PHYSICS \$ 37,534.12 (Treinta y siete mil quinientos treinta y cuatro pesos 12/100 M.N.), Campus AGREEMENT MSDN \$ 110,000.00 (Ciento Diez mil pesos 00/100 M.N.).

LICENCIAS

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'290,176.92 (Un millón doscientos noventa mil ciento setenta y seis pesos 92/100 M.N.), en el rubro de licencias, que corresponden a la adquisición de Acces 6 con un importe de \$ 69,308.02 (Sesenta y nueve mil trescientos ocho pesos 02/100 M.N.), Antivirus Votobot con un importe de \$168,774.00 (Ciento sesenta y ocho mil setecientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), Licencia académica "Arcview" con un importe de \$47,850.00 (Cuarenta y siete mil ochocientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Licencia antivirus Bussines E con un importe de \$258,396.31 (Doscientos cincuenta y ocho mil trescientos noventa y seis pesos 31/100 M.N.), Licencias informáticas e intelectuales con un importe de \$706,476.59 (Setecientos seis mil cuatrocientos setenta y seis pesos 59/100 M.N.), Aspel NOI versión 7.0 con un importe de \$3,132.00 (Tres mil ciento treinta y dos pesos 00/100 M.N.), CONET con un importe de \$16,240.00 (Dieciséis mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) y Sacg ARM contable con un importe de \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros.

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

NO APLICA

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NO APLICA

Pasivo

1. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

El Estado Financiero en su rubro de servicios personales por pagar, al 31 de Diciembre de 2014, presenta un saldo por la cantidad de \$97,135.51 (Noventa y siete mil ciento treinta y cinco pesos 51/100 M.N.), integrado de esta manera:

Estímulos al Desempeño docente por un importe de \$72,352.62 (Setenta y dos mil trescientos cincuenta y dos pesos 62/100 M.N.).

Finiquitos con un importe de \$24,782.80 (Veinticuatro mil setecientos ochenta y dos pesos 80/100 M.N.), otorgados a las siguientes personas: Adriana Meléndez García por \$4,047.06 (Cuatro mil cuarenta y siete pesos 06/100 M.N.), Claudina del Rosal Baltazar por \$2,645.39 (Dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 39/100 M.N.) Raquel Vega García por \$6,512.72

(Seis mil quinientos doce pesos 72/100 M.N.) Juan Carlos Reyes García por \$935.31 (Novecientos treinta y cinco pesos 31/100 M.N.) Oscar Alberto Rojas Avilés por \$4,662.07 (Cuatro mil seiscientos sesenta y dos pesos 07/100 M.N.) Marlene Vázquez Mendoza por \$1,543.53 (Un mil quinientos cuarenta y tres pesos 53/100 M.N.), Crencio Orlando Urban Valdez por \$3,034.68 (Tres mil treinta y cuatro pesos 68/100 M.N.) Karla Yoloxhi Toledo por \$1,075.83 (Un mil setenta y cinco pesos 83/100 M.N.), Sergio Flores Mera por \$326.30 (Trescientos veintiséis pesos 30/100 M.N.).

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El Estado Financiero en su rubro de Proveedores por pagar a corto plazo, al 31 de Diciembre de 2014, presenta un saldo por la cantidad de \$2'487,370.24 (Dos millones cuatrocientos ochenta y siete mil trescientos setenta pesos 24/100 M.N.), integrado de esta manera:

Deportes Pachuca, S.A. de C.V. por \$59,848.00 (Cincuenta y nueve mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), Jesús Alberto Rivas Badillo por \$30,978.38 (Treinta mil novecientos setenta y ocho pesos 38/100 M.N.), Anwar Humberto Rodríguez por \$36,018.00 (Treinta y seis mil dieciocho pesos 00/100 M.N.), Rubén de la Cruz Gallegos por \$9,900.00 (Nueve mil novecientos pesos 00/100 M.N.), Maribel Hernández Argueta por \$6,996.00 (Seis mil novecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.), Erika Citlalli Lugo Pérez por \$6,614.40 (Seis mil seiscientos catorce pesos 40/100 M.N.), Omar Salvador Peña por \$6,996.00 (Seis mil novecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.), Miguel Ángel Álvarez Pérez por \$6,614.40 (Seis mil seiscientos catorce pesos 40/100 M.N.), Festo Pneumatic, s.a. por \$102,242.40 (Ciento dos mil doscientos cuarenta y dos pesos 40/100 M.N.), Asesores y Servicios Computacionales por \$65,187.36 (Sesenta y cinco mil ciento ochenta y siete pesos 36/100 M.N.), Inmobiliaria Marpa de Pachuca, S.A. de C.V. por \$1'011,298.92 (Un millón once mil doscientos noventa y ocho pesos 92/100 M.N.), Martínez Barranco, S.A. de C.V. por \$125,441.62 (Ciento veinticinco mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 62/100 M.N.), Unified Networks, S.A. de C.V. por \$224,478.56 (Doscientos veinticuatro mil cuatrocientos setenta y ocho pesos 56/100 M.N.), José Luis Hernández Eslava por \$1,925.00 (Un mil novecientos veinticinco pesos 00/100 M.N.), Grabados Fernando Fernández, S.A. de C.V. por \$4,002.00 (Cuatro mil dos pesos 00/100 M.N.), Efraín Trejo Chávez por \$4,576.20 (Cuatro mil quinientos setenta y seis pesos 20/100 M.N.), María Magdalena Gress Mendoza por \$406.00 (Cuatrocientos seis pesos 00/100 M.N.), Mobilesco Pachuca, S.A. de C.V. por \$152,243.04 (Ciento cincuenta y dos mil doscientos cuarenta y tres pesos 04/100 M.N.), Comisión Federal de Electricidad por \$55,826.00 (Cincuenta y cinco mil ochocientos veintiséis pesos 00/100 M.N.), Comercializadora Ceaskaan, S.A. de C.V. por \$150,537.38 (Ciento cincuenta mil quinientos treinta y siete pesos 38/100 M.N.), LM Refacciones Industriales, S.A. de C.V. por \$258,841.36 (Doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos cuarenta y un pesos 36/100 M.N.), Difusión Científica, S.A. de C.V. \$114,802.00 (Ciento catorce mil ochocientos dos pesos 00/100 M.N.), Autoservicio Jocarán de Progreso, S.A. de C.V. por \$45,841.22 (Cuarenta y cinco mil ochocientos cuarenta y un pesos 22/100 M.N.), Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Mixquihuala de Juárez Hidalgo por \$5,756.00 (Cinco mil setecientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.).

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR O CORTO PLAZO

El Estado Financiero en su rubro de Becas a Madres Solteras Estudiantes presenta un importe de \$159,000.00 (Ciento cincuenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2014.

El Estado Financiero en su rubro de Acreditación y Certificación de programas educativos presenta un importe de \$2'013,763.69 (Dos millones trece mil setecientos sesenta y tres pesos 69/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2014.

El Estado Financiero en su rubro de XXXIII Festival Nacional de Arte y Cultura presenta un importe de \$238,950.00 (Doscientos treinta y ocho mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2014.

El Estado Financiero en su rubro de ANUIES- Apoyo a la Formación Profesional presenta un importe de \$687,882.00 (Seiscientos ochenta y siete mil ochocientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2014.

El Estado Financiero en su rubro INVESTIGACIÓN presenta un importe de \$327,050.00 (Trescientos veintisiete mil cincuenta pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2014.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2014, presenta un saldo por la cantidad de \$2'390,387.63 (Dos millones trescientos noventa mil trescientos ochenta y siete pesos 63/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Retenciones por la cantidad de \$105,299.92 (Ciento cinco mil doscientos noventa y nueve pesos 92/100 M.N.), de crédito FOVISSSTE \$42,517.90 (Cuarenta y dos mil quinientos diecisiete pesos 90/100 M.N.) y de Préstamo de ISSSTE \$67,958.62 (Sesenta y siete mil novecientos cincuenta y ocho pesos 62/100 M.N.) Seguro FOVISSSTE \$5,176.60 (Cinco mil ciento setenta y seis pesos 60/100 M.N.).

Contribuciones por la cantidad de \$2'285,087.71 (Dos millones doscientos ochenta y cinco mil ochenta y siete pesos 71/100 M.N.), de los cuales corresponde a ISPT Retenido \$ 1'243,930.92 (Un millón doscientos cuarenta y tres mil novecientos treinta pesos 92/100 M.N.), 10% Retención sobre Honorarios \$9,599.90 (Nueve mil quinientos noventa y nueve pesos 90/100 M.N.), SAR \$87,871.14 (Ochenta y siete mil ochocientos setenta y un pesos 14/100 M.N.), Cuotas ISSSTE \$555,978.77 (Quinientos cincuenta y cinco mil novecientos setenta y ocho pesos 77/100 M.N.), Cuotas FOVISSSTE \$220,719.15 (Doscientos veinte mil setecientos diecinueve pesos 15/100 M.N.), Subsidio al empleo \$-3,030.17 (Tres mil treinta pesos 17/100 M.N.), Impuesto Estatal Sobre Nóminas \$170,018.00 (Ciento setenta mil dieciocho pesos 00/100 M.N.).

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar por la cantidad de \$115.19 (Ciento quince pesos 19/100 M.N.) de Mariano Gabriel Guzmán, al 31 de Diciembre de 2014.

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

NO APLICA

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

NO APLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. INGRESOS

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

La cantidad de \$116,500.00 (Ciento dieciséis mil quinientos pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a Productos de Tipo Corriente, integrado de la siguiente manera: Aportación mensual de servicio de papelería y fotocopiado \$32,500.00 (Treinta y dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.), Aportación mensual de servicio de Cafetería \$ 84,000.00 (Ochenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.).

APROVECHAMIENTOS

La cantidad de \$516,723.00 (Quinientos dieciséis mil setecientos veintitrés pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde al Recargo por entrega extemporánea de acervo bibliográfico por día hábil de atraso \$44,406.00 (Cuarenta y cuatro mil cuatrocientos seis pesos 00/100 M.N.), Cuota de recuperación por eventos regionales y nacionales \$472,317.00 (Cuatrocientos setenta y dos mil trescientos diecisiete pesos 00/100 M.N.).

VENTAS Y SERVICIOS

La cantidad de \$10,518,841.00 (Diez millones quinientos dieciocho mil ochocientos cuarenta y un pesos 00/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2014, corresponden a productos agrícolas \$ 494,131.00 (Cuatrocientos noventa y cuatro mil ciento treinta y un pesos 00/100 M.N.) y Cuota de Recuperación por Simposio o Congreso \$ 7,000.00 (Siete mil pesos 00/100 M.N.), Cuota por Servicios Tecnológicos \$30,000.00 (Treinta mil pesos 00/100 M.N.), examen de ingreso \$340,400.00 (Trescientos cuarenta mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), Inscripción \$827,740.00 (Ochocientos veintisiete mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Reinscripción \$2'910,543.00 (Dos millones novecientos diez mil quinientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.), Dictamen por convalidación \$2,750.00 (Dos mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Opinión Técnica por Equivalencia \$3,000.00 (Tres mil pesos 00/100 M.N.), Seguro Estudiantil \$307,628.00 (Trescientos siete mil seiscientos veintiocho pesos 00/100 M.N.), Examen de Regularización \$ 276,270.00 (Doscientos setenta y seis mil doscientos setenta pesos 00/100 M.N.), Examen Especial \$11,000.00 (Once mil pesos 00/100 M.N.), Examen Global \$ 41,250.00 (Cuarenta y un mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Examen de Acreditación de la Lengua Extranjera \$ 17,000.00 (Diecisiete mil pesos 00/100 M.N.), Cuota de Examen General de Egreso \$ 1'187,496.50 (Un millón ciento ochenta y siete mil cuatrocientos noventa y seis pesos 50/100 M.N.), Examen de Titulación por Áreas del conocimiento \$ 107,100.00 (Ciento siete mil cien pesos 00/100 M.N.), Constancia \$ 79,800.00 (Setenta y nueve mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), Reposición de Credencial \$ 4,900.00 (Cuatro mil novecientos pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 60 hrs. Cuota por alumno \$ 2'307,292.50 (Dos millones trescientos siete mil doscientos noventa y dos pesos 50/100 M.N.), Curso de Asignatura de 75 hrs. Cuota por alumno \$387,750.00 (Trescientos ochenta y siete mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Curso de Asignatura de 90 hrs. Cuota por alumno \$75,400.00 (Setenta y cinco mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), Certificado de Estudios \$117,600.00 (Ciento diecisiete mil seiscientos pesos 00/100 M.N.) Protocolo de Titulación de Licenciatura \$ 456,000.00 (Cuatrocientos cincuenta y seis mil pesos 00/100 M.N.), Título Profesional \$163,380.00 (Ciento sesenta y tres mil trescientos ochenta pesos 00/100 M.N.), Evaluación Segunda Oportunidad \$ 269,460.00 (Doscientos sesenta y nueve mil cuatrocientos sesenta pesos 00/100 M.N.) Seminario de Titulación de Licenciatura \$63,000.00 (Sesenta y tres mil pesos 00/100 M.N.) Cuota de Diplomado de Educación continua de 90 a 120 hrs \$ 28,000.00 (Veintiocho mil pesos 00/100 M.N.) Certificados de Estudios de Grado \$2,500.00 (Dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.).

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

En el rubro de subsidio Federal, al 31 de Diciembre del 2014, presenta un importe de \$54'943,900.00 (Cincuenta y cuatro millones novecientos cuarenta y tres mil novecientos pesos 00/100 M.N.) corresponden a Federal \$28,007,366.00 (Veintiocho millones siete mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.), Estatal \$26'936,534.00 (Veintiséis millones novecientos treinta y seis mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

NOTA: Incluye \$1'070,832.00 de recursos extraordinarios del presupuesto federal.

2. INGRESOS FINANCIEROS

El importe de \$231,468.10 (Doscientos treinta y un mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 10/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a intereses ganados.

Gastos y Otras Pérdidas:**1. EGRESOS****SERVICIOS PERSONALES**

La cantidad de \$18'823,499.34 (Dieciocho millones ochocientos veintitrés mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 34/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del presupuesto FEDERAL.

La cantidad de \$ 18'823,499.35 (Dieciocho millones ochocientos veintitrés mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 35/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del presupuesto ESTATAL.

La cantidad de \$ 1'585,449.56 (Un millón quinientos ochenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 56/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del presupuesto INGRESOS PROPIOS.

MATERIALES Y SUMINISTROS

La cantidad de \$ 1'351,421.73 (Un millón trescientos cincuenta y un mil cuatrocientos veintiún pesos 73/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del Presupuesto FEDERAL, en el rubro de materiales y suministros.

La cantidad de \$ 1'351,421.58 (Un millón trescientos cincuenta y un mil cuatrocientos veintiún pesos 58//100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del Presupuesto ESTATAL, en el rubro de materiales y suministros.

La cantidad de \$ 746,274.18 (Setecientos cuarenta y seis mil doscientos setenta y cuatro pesos 18/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, en el rubro de materiales y suministros.

SERVICIOS GENERALES

La cantidad de \$ 2'943,217.55 (Dos millones novecientos cuarenta y tres mil doscientos diecisiete pesos 55/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del Presupuesto FEDERAL, en el rubro de servicios generales.

La cantidad de \$ 2'943,218.50 (Dos millones novecientos cuarenta y tres mil doscientos dieciocho pesos 50/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del Presupuesto ESTATAL, en el rubro de servicios generales.

La cantidad de \$ 4'324,256.19 (Cuatro millones trescientos veinticuatro mil doscientos cincuenta y seis pesos 19/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, en el rubro de servicios generales.

BECAS

La cantidad de \$ 300,000.00 (Trescientos mil pesos 00/100 M.N.), al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a lo ejercido del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, en el rubro de Becas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido)** Un total de \$ 95'277,180.97 (Noventa y cinco millones doscientos setenta y siete mil ciento ochenta pesos 97/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2013.

Variaciones de la Hacienda: Un total de \$ 23'631,159.87 (Veintitrés millones seiscientos treinta y un mil ciento cincuenta y nueve pesos 87/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013: El importe total neto es de \$118'908,340.84 (Ciento dieciocho millones novecientos ocho mil trescientos cuarenta pesos 84/100 M.N.)

2. **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio:** El importe total neto es de \$ 77,423.59 (Setenta y siete mil cuatrocientos veintitrés pesos 59/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2014.

Variaciones de la Hacienda: Un total de \$ 8'185,623.60 (Ocho millones ciento ochenta y cinco mil seiscientos veintitrés pesos 60/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.

Saldo Neto en la Hacienda Pública: El importe total neto es de \$127'171,388.03 (Ciento veintisiete millones ciento setenta y un mil trescientos ochenta y ocho pesos 03/100 M.N.) al 31 de Diciembre del 2014.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos –Tesorería	36,709,406.38	27,702,257.86
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	36,709,406.38	27,702,257.86

2. Bienes muebles por la cantidad de \$1,969,419.87 (Un millón novecientos sesenta y nueve mil cuatrocientos diecinueve pesos 87/100 M.N.), de los cuales el 96% corresponde a Recurso Propios y el 4% a Donaciones.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	13,135,174.12	8,140,487.89
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO		
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014		
CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES		
Ingresos Presupuestarios		65,025,132.00
Mas: Ingresos Contables no Presupuestarios		1,302,300.10
Otros ingresos y beneficios varios	1,070,832.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	231,468.10	
Menos: Ingresos Presupuestales no Contables		
Financiamientos		
Ingresos Contables		66,327,432.10
CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES		
Egresos Presupuestarios		55,551,750.57
Menos: Egresos Presupuestales no Contables		
Bienes Muebles	2,359,492.59	
Amortización		
Mas: Gastos Contables no Presupuestarios		
Depreciación		
Egresos Contables		53,192,257.98

2014

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN PESOS)

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		55.551.750,57
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		2.359.492,59
Mobiliario y equipo de administración	1.593.953,08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	283.418,22	
Equipo e instrumental médico y de Laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14.624,98	
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	467.496,31	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		
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		
TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		53.192.257,98

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores	NO APLICA
Emisión de obligaciones	NO APLICA
Avales y garantías	NO APLICA
Juicios	NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADA

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$66'327,432.10 (Sesenta y seis millones trescientos veintisiete mil cuatrocientos treinta y dos pesos 10/100 M.N.), de los cuales \$ 28,007,366.00 (Veintiocho millones siete mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N) de Federal Ingresos Estimados, \$ 26'936,534.00 (Veintiséis millones novecientos treinta y seis mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N) de Estatal Ingresos Estimados, \$11'383,532.10 (Once millones trescientos ochenta y tres mil quinientos treinta y dos pesos 100/100 M.N) de Ingresos Propios Ingresos Estimados.

PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADA

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 66'327,432.10 (Sesenta y seis millones trescientos veintisiete mil cuatrocientos treinta y dos pesos 10/100 M.N.), de los cuales \$28'007,366.00 (Veintiocho millones siete mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.), de Federal Ingresos Recaudado, \$26'936,534.00 (Veintiséis millones novecientos treinta y seis mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.), de Estatal Ingresos Recaudado \$11'383,532.10 (Once millones trescientos ochenta y tres mil quinientos treinta y dos pesos 10/100 M.N.), de Ingresos Propios Ingresos Recaudado.

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 66'327,432.10 (Sesenta y seis millones trescientos veintisiete mil cuatrocientos treinta y dos pesos 10/100 M.N.), de los cuales \$28'007,366.00 (Veintiocho millones siete mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N) de Federal Egreso Aprobado, \$ 26'936,534.00 (Veintiséis millones novecientos treinta y seis mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N) de Estatal Egresos Aprobado, \$11'383,532.10 (Once millones trescientos ochenta y tres mil quinientos treinta y dos pesos 10/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos Aprobado.

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 10'775,681.53 (Diez millones setecientos setenta y cinco mil seiscientos ochenta y un pesos 53/100 M.N.), de los cuales \$4'889,227.38 (Cuatro millones ochocientos ochenta y nueve mil doscientos veintisiete pesos 38/100 M.N) de Federal Egresos por Ejercer, \$3'818,394.57 (Tres millones ochocientos dieciocho mil trescientos noventa y cuatro pesos 57/100 M.N) de Estatal Egresos por Ejercer, \$ 2'068,059.58 (Dos millones sesenta y ocho mil cincuenta y nueve pesos 58/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos por Ejercer.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Al 31 de Diciembre de 2014, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$55'551,750.57 (Cincuenta y cinco millones quinientos cincuenta y un mil setecientos cincuenta pesos 57/100 M.N.), de los cuales \$ 23'118,139.43 (Veintitrés

millones ciento dieciocho mil ciento treinta y nueve pesos 43/100 M.N) de Federal Egresos Pagado, \$ 23'118,139.43 (Veintitrés millones ciento dieciocho mil ciento treinta y nueve pesos 43/100 M.N) de Estatal Egresos Pagado, \$9'315,472.52 (Nueve millones trescientos quince mil cuatrocientos setenta y dos pesos 52/100 M.N) de Ingresos Propios Egresos Pagado.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto opera con Recursos Federales y Estatales, en cantidades iguales, de acuerdo con el Programa Operativo Anual y la calendarización federal y estatal autorizados, así como con Recursos Propios.

3. Autorización e Historia

a) El Instituto Tecnológico Superior del Occidente del Estado de Hidalgo fue creado mediante decreto, de acuerdo con la publicación del Periódico Oficial del día 21 de Agosto del año 2000. A la fecha se ha reformado en tres ocasiones, la primera reforma es del 17 de Junio de 2002; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 24 de Junio de 2002, la segunda reforma es del 16 de Junio de 2005; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de Junio de 2005 y la tercera reforma de fecha 31 de Julio de 2006, publicada en el Periódico Oficial del Estado 21 de Agosto de 2006.

b) En el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014 no se efectuaron cambios representativos en su Estructura Orgánica.

4. Organización y Objeto Social

a) OBJETO SOCIAL

Impartir e impulsar la Educación Superior Tecnológica, así como realizar investigación científica y Tecnológica en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo de la región Estatal y Nacional.

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Impartir educación Tecnológica Superior en el Estado de Hidalgo

c) EJERCICIO FISCAL

Ejercicio fiscal es 2014

d) RÉGIMEN JURÍDICO

El ITSOEH es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo.

El ITSOEH forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo, y atiende el modelo educativo del Subsistema de Educación de Institutos Tecnológicos Descentralizados, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las Autoridades Educativas Estatales y Federales.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE ITSOEH

Tiene como obligación Federal retener Impuesto sobre la renta por concepto de salarios, asimilados a salarios y a personas físicas que tributan bajo el régimen de prestador de servicios profesionales y arrendamiento que realicen operaciones con nuestra Institución.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Es contribuyente de la obligación Estatal del pago de impuesto sobre nóminas.

ITSOEH no realiza pagos por concepto de asimilados a salarios por lo que deberá considerarse la baja de esta obligación fiscal.

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

DIRECTORA GENERAL

DIRECCIONES:

- Dirección académica
- Dirección de Planeación y vinculación

SUBDIRECCIONES:

- Subdirección Académica
- Subdirección Posgrado e Investigación
- Subdirección de Vinculación
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Administrativos

JEFATURAS DE DIVISIÓN:

- Jefe de División de Ingeniería Industrial
- Jefe de División de Ingeniería Industrias Alimentarias
- Jefe de División de Ingeniería Electromecánica
- Jefe de División de Ingeniería Informática
- Jefe de División Ingeniería Sistemas Computacionales
- Jefe de División Ingeniería Gestión Empresarial
- Jefe de División Arquitectura

JEFATURAS DE DEPARTAMENTO:

- Departamento de Desarrollo Académico
- Departamento de Posgrado e Investigación
- Departamento de Ciencias Básicas
- Departamento de vinculación
- Departamento de Difusión y Concertación
- Departamento de Residencias Profesionales y Servicio Social
- Departamento de Planeación y Programación
- Departamento de Estadística y Evaluación
- Departamento de Control Escolar
- Departamento de Personal
- Departamento de Recursos Financieros
- Departamento de Recursos Materiales

g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) NO APLICA
- c) Si se consideran los postulados básicos de contabilidad Gubernamental
- d) El Instituto se encuentra en fase de desarrollo del programa "Sistema de Armonización Contable Gubernamental" (SACG).

Para el Instituto es la primera vez que implementará en su totalidad un sistema contable armonizado, el sistema actual es el COI, mismo que en la medida del alcance y las posibilidades del programa se ha apegado a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El plan de implementación en su totalidad, del nuevo sistema contable armonizado, se fija como meta máxima el primer trimestre de 2015.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En proceso. El valor de inventarios de bienes inmuebles, muebles e intangibles que reflejan nuestros Estados Financieros es a valor histórico, sin bajas por concepto de activos obsoletos y depreciados totalmente. Mismo que depuraremos, una vez que apliquemos las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
- b) NO APLICA
- c) NO APLICA
- d) NO APLICA
- e) NO APLICA
- f) NO APLICA
- g) Contamos con una reserva de Contingencia de \$1,425,396.94 y una reserva Patrimonial de \$8,947,994.27 para proyectos.
- h) NO APLICA
- i) NO APLICA
- j) NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| a) Activos en moneda extranjera | NO APLICA |
| b) Pasivos en moneda extranjera | NO APLICA |
| c) Posición en moneda extranjera | NO APLICA |
| d) Tipo de cambio | NO APLICA |
| e) Equivalente en moneda nacional | NO APLICA |

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

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio
NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil y los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de los activos inmuebles, muebles e intangibles, son considerados de acuerdo a los establecidos por el Consejo de Armonización Contable en su "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", publicada en el Periódico Oficial del 3 de Septiembre de 2012; mismo que actualmente aún no se refleja en libros, pero, como parte del avance de los trabajos previos a la implementación del nuevo sistema contable de armonización, ya se encuentra con avance importante en la elaboración del cálculo de vida útil, depreciaciones y amortizaciones a la fecha, por lo que consideramos a corto plazo reflejar esta información en libros.
- b) NO APLICA
- c) NO APLICA
- d) NO APLICA
- e) NO APLICA
- f) NO APLICA
- g) NO APLICA
- h) El área de recursos materiales evalúa las necesidades y controla la administración de activos del Instituto.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Para el 31 de Diciembre de 2014, se recaudaron recursos Federales por la cantidad \$28'007,366.00 (Veintiocho millones siete mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.), cumpliendo con la calendarización Federal.

E igualmente para 31 de Diciembre de 2014, se recaudaron recursos Estatales por la cantidad de \$26'936,534.00 (Veintiséis millones novecientos treinta y seis mil quinientos 34/100 M.N.), cumpliendo al final del Trimestre con la calendarización Estatal.

En lo que se refiere a Ingresos Propios se recaudó la cantidad de \$11,152,064.00 (Once millones ciento cincuenta y dos mil sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

Y de otros ingresos por concepto de Ingresos Financieros se obtuvo la cantidad de \$231,468.10 (Doscientos treinta y un mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 10/100 M.N.).

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

El Instituto no tiene deuda

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

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

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

a) POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

El ITSOEH, se rige por el modelo de control interno COSO, unificándose con el modelo adoptado por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Hidalgo, el cual hace referencia a las Normas Generales de Control Interno, publicadas en el Periódico Oficial del 8 de Noviembre de 2010. Contemplando las siguientes normas: Ambiente de Control, Evaluación de riesgos. Actividades de control, Información y comunicación y Supervisión.

ITSOEH mantiene a la fecha la certificación ISO9001QS emitida por la empresa IQS Corporation, S.A. de C.V., Mediante su sistema de Gestión de Calidad, el Instituto se rige por el mapa de procesos, el cual refleja su secuencia e interrelación, plasmado en el Manual de Calidad Versión 08, el cual comprende las etapas: Control Escolar, Formación Educativa, Posgrado, Servicio Social y Residencia Profesional y Titulación. Las áreas administrativas interrelacionadas en el mapa de procesos son: Compras y Personal.

El ITSOEH, cuenta con un Comité de Calidad, con un Comité de Normatividad y una Normatividad Interna y un Comité de Control Interno.

El Comité de Control Interno en fechas reciente ha realizado trabajos relativos al seguimiento de la documentación administrativa con el afán de mejorar los tiempos y la calidad de información que se captará en cada uno de los momentos contables en el sistema.

b) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE

ITSOEH considera como parte importante de medidas de desempeño financiero: La implementación del "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" (SACG), del sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ, del Sistema de Recibos Electrónicos de Nóminas (NOI).

Al término del Ejercicio 2014, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" (SACG), se encuentra implementado y en fase de desarrollo, fijándose como metas y alcance: Mejorar en materia de Contabilidad Gubernamental, en cuanto a calidad, oportunidad, eficacia y eficiencia, obtener información financiera oportuna y de calidad que le permita la mejor toma de decisiones a la Alta Dirección, cumplir en materia de transparencia y presentación de cuenta pública, aprovechamiento óptimo de los recursos Federales, Estatales y Propios, custodiar, registrar y valorar el Patrimonio de manera correcta y oportuna, proporcionar servicio de calidad a alumnos y público en general, y dar cumplimiento en su totalidad a las disposiciones que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

ITSOEH se fija como otra de sus metas, obtener mejores prácticas en lo relativo a la información presupuestal y programática.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. NO PLICA

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

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. NO APLICA

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



C.P. Jorge Antonio Betancourt Gómez
Subdirector de Servicios Administrativos



Mtra. Alicia Asunción Grande Olguín
Directora General