

CUENTA PÚBLICA

ÍNDICE

I.- Información Contable.

- a) Estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2015; (comparativo al 31 de Diciembre de 2014)
- b) Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015; (comparativo con el periodo del 1° d enero al 31 de diciembre de 2014)
- c) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015;
- d) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015;
- e) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014)
- f) Estado analítico del activo del 01 d enero al 31 de diciembre de 2015;
- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015;
- h) Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2015.
- i) Nota de desglose a los estados financieros.
- j) Notas de memoria a los estados financieros.
- k) Notas de gestión administrativa a los estados financieros.
- l) Balanza de comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.
- m) Declaratoria del Despacho Externo Rosado Muñoz Consultores S.C., acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y del grado de colaboración del Instituto para el cumplimiento de los objetivo de la función de control gubernamental.

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>

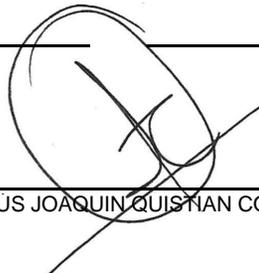
NOTAS



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES



M.C. JESUS JOAQUIN GUISLAN 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

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. 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 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	0	0			
Pendientes de Liquidación o Pago					
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			
Otros Ingresos y Beneficios	82,291	42,120	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Ingresos Financieros	49,291	27,864	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Donativos	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,000	14,256	Participaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	33,577,469	29,537,350	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	441,779	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	441,779	
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	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 Quistián Contreras
Director General

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	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



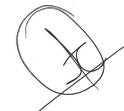
Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

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 01 de Enero al 31 de Diciembre 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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	441,779	535,870	Pasivo No Circulante	0	195,594
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	535,870	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	441,779	0	Provisiones a Largo Plazo	0	195,594
Activos Diferidos	0	0			
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



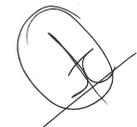
Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y Finanzas

Revisó



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistán Contreras
Director General

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias.
Estado de Flujos de Efectivo.
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

Concepto	del 01 de Ene al 31 de Dic 2015	del 01 de Ene al 31 de Dic 2014	Concepto	del 01 de Ene al 31 de Dic 2015	del 01 de Ene al 31 de Dic 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	859,058
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles	441,779	859,058
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	1,111,385
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,455	22,230	Bienes Muebles	535,870	0
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	-461,164
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	552,887
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	552,887
Servicios Generales	4,700,367	6,155,904	Aplicación	5,922,452	5,208,376
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	5,208,376
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-5,720,172	-4,655,489
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,287,335	-517,372
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

Revisó



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	\$ 65,629,727.81	\$ 90,784,531.83	\$ 86,270,832.50	\$ 70,143,427.14	\$ -4,513,699.33
11 ACTIVO CIRCULANTE	\$ 38,841,519.85	\$ 90,218,029.32	\$ 85,798,420.37	\$ 43,261,128.81	\$ -4,419,608.95
111 Efectivo y Equivalentes	\$ 4,031,450.67	\$ 55,224,141.63	\$ 56,511,476.45	\$ 2,744,115.87	\$ 1,287,334.80
112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 34,810,069.19	\$ 34,267,410.83	\$ 28,623,210.87	\$ 40,454,269.15	\$ -5,644,199.95
113 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 0.00	\$ 573,326.04	\$ 573,326.04	\$ 0.00	\$ 0.00
115 Almacenes	\$ 0.00	\$ 153,150.79	\$ 90,407.00	\$ 62,743.79	\$ -62,743.79
12 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 26,788,207.95	\$ 566,502.51	\$ 472,412.13	\$ 26,882,298.33	\$ -94,090.43
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	\$ 7,467,627.07	\$ 566,502.51	\$ 30,633.00	\$ 8,003,496.63	\$ -535,869.56
125 Activos Intangibles	\$ 286,373.75	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 286,373.75	\$ 0.00
126 Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	\$ -5,898,077.49	\$ 0.00	\$ 441,779.13	\$ -6,339,856.62	\$ 441,779.13

NOTAS

"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
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 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



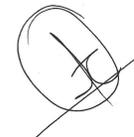
Elena Hernández Delgado
Jefe de Departamento de Contabilidad y

Revisó



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Autorizó



Jesús Joaquín Quistián Contreras
Director General

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias
Informe sobre pasivos contingentes del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

Provisiones a largo plazo	
Obligaciones laborales (D3)	947,256.00
Obligaciones no laborales (Presupuesto para calidad)	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 7896450002	224,777	2,002,723
Fondo de inversión Banamex 7898931249	981,617	701,487
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 nuestro inventario de consumibles al 31 de Diciembre de 2015, y el método de costeo utilizado para estos artículos se muestra a su costo histórico o compra.

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

4. Inversiones Financieras

Esta nota no aplica para este Instituto, por no contar con fideicomisos ni inversiones financieras diferentes a las mostradas en el rubro de derechos a recibir efectivos y equivalentes.

5. 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
Suma bienes muebles	8,003,496	7,467,627
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”

Estimaciones y Deterioros

Esta nota no aplica para este Instituto, por no contar con estimaciones diferentes a las reveladas en la nota de pasivo no circulante.

Otros Activos

El análisis de este rubro se muestra a continuación:

Concepto	DIC. 2015	DIC. 2014
Activos intangibles (licencias informáticas)	286,374	286,374

6. 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

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.

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 recibidas	14,738,330	13,135,380
Participaciones Estatales recibidas	8,580,000	8,580,000
Participaciones Estatales pendientes	5,658,330	4,055,380
Suma	28,976,660	25,770,760

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

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	A DIC 2015	A DIC 2014
Aportaciones	29,715,130	29,715,130
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(2,072,030)	(2,041,397)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,526,928	4,599,282
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(177,737)
Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687	31,305,423
Total	67,907,715	63,400,702

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

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.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
	IMPORTE	IMPORTE
1. Ingresos Presupuestarios		33,527,052
2. Más ingresos contables no presupuestarios		50,417
Otros ingresos contables no presupuestarios	50,417	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		33,577,469

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		29,175,265
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		566,503
Mobiliario y equipo de administración	414,334	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	63,739	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	17,748	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	70,681	
3. Más Gastos contables no presupuestales		441,779
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	441,779	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		29,050,541

b) NOTAS DE MEMORIA.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	-	17,878	-	17,878

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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		-33,577,469.04
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada				
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.
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.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Nuestro Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado: “Sistema Integral de Información Financiera”, cumple con las características de diseño y operación emitidas por la ley correspondiente, debiendo ser: único, uniforme e integrador; integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registra de manera automática y por única vez, los momentos contables correspondientes; efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática. Efectúa en las cuentas contables, el registro de etapas del presupuesto relativo al gasto de los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. En lo relativo al ingreso sus momentos contables de: estimado, modificado, devengado y recaudado.

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

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

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.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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.

Así mismo esta Institución por ser un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, refleja el valor de sus activos totalmente depreciados con un valor de cero como valor de desecho.

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:

- 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.

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

Posición en moneda extranjera y protección por Riesgo cambiario

Esta nota no aplica para este Instituto, por no contar con activos y pasivos en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

A continuación se muestran los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, como sigue:

“Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

Así mismo se informa que esta Institución no cuenta con deuda pública, calificaciones otorgadas, información por segmentos, eventos posteriores al cierre, ni cuenta con partes relacionadas que requieran ser reveladas.

“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 Quistán Contreras

Director General



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

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
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 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
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 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
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	

ELABORÓ/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.

**H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C.C.P.C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de Las Colonias**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de información Financiera Gubernamental, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y en las Normas de información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Universidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas, y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la misma con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la

razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto y para este caso, el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera del **Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de Las Colonias**, han sido preparados en todos los aspectos importantes de conformidad con las reglas contables señaladas, así como el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental. Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte que forma parte integral de este informe.

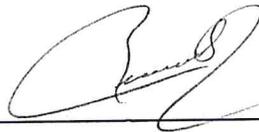
Base de preparación contable y utilización de este informe

Los estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública de la Universidad, los cuales, están presentados en los formatos que para tal efecto, fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Otras Cuestiones

Se hace de su conocimiento que otros contadores públicos emitieron su informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

Atentamente



C.P.C. Juan José Rosado Robledo

Ced. Prof. 1328453

Torreón, Coahuila a 17 de febrero de 2016.