

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

ÍNDICE

I.- Información Contable.

- Estado de situación financiera al 30 de Junio 2015.
- Estado de actividades del segundo trimestre de 2015 y acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.
- Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre 2015.
- Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015
- Estado de Flujos de Efectivo del segundo trimestre de 2015.
- Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre 2015
- Informe sobre pasivos contingentes del primer segundo de 2015.
- Notas a los Estados Financieros.
- Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015 y acumulada del 1° de enero al 30 de junio 2015.

2do. Trimestre

2015

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

DESCRIPCIÓN	ACTIVO	PASIVO y PATRIMONIO	
ACTIVO	66,650,315.02		
ACTIVO CIRCULANTE	40,609,804.74		
Efectivo y Equivalentes	2,874,297.85		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,718,522.14		
Almacenes	16,984.75		
ACTIVO NO CIRCULANTE	26,040,510.28		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61		
Bienes Muebles	7,627,555.36		
Activos Intangibles	286,373.76		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-6,805,703.45		
PASIVO			1,315,086.22
PASIVO CIRCULANTE			314,339.99
CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS			314,339.99
PASIVO NO CIRCULANTE			1,000,746.23
Provisiones a Largo Plazo			1,000,746.23
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			65,335,228.80
Patrimonio Contribuido			27,673,733.24
Aportaciones			29,715,129.78
Actualizaciones del Patrimonio			-2,041,396.54
Patrimonio Generado			37,661,495.56
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)			1,923,808.28
Resultados de Ejercicios Anteriores			35,737,687.28
TOTAL	<u>\$66,650,315.02</u>		<u>\$66,650,315.02</u>

NOTAS


ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO


C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES


ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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

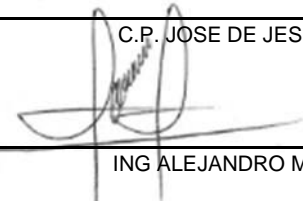
CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
INGRESOS	5,915,047.69	15,328,613.05
Ingresos de Gestión	102,531.08	1,800,037.68
Derechos	100,104.00	1,789,338.00
Productos de Tipo Corriente	862.08	3,189.68
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,565.00	7,510.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,798,526.00	13,500,290.00
Participaciones y Aportaciones	5,798,526.00	13,500,290.00
Otros Ingresos	13,990.61	28,285.37
Ingresos Financieros	13,990.61	28,285.37
SUMA TOTAL DE INGRESOS	5,915,047.69	15,328,613.05
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	7,302,050.25	13,404,804.77
Gastos de Funcionamiento	6,357,749.29	12,416,118.81
Servicios Personales	4,334,443.00	8,976,133.57
Materiales y Suministros	471,857.30	805,254.13
Servicios Generales	1,551,448.99	2,634,731.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,675.00	81,060.00
Ayudas Sociales	36,675.00	81,060.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	907,625.96	907,625.96
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	907,625.96	907,625.96
SUMA TOTAL DE EGRESOS	7,302,050.25	13,404,804.77
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-1,387,002.56	1,923,808.28



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES



ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

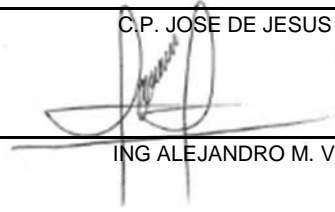
CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL		ACUMULADO PERIODO	
NOTAS				



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO




C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

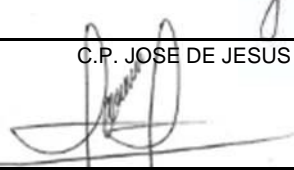


ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL	ACUMULADO PERIODO
INGRESOS	15,328,613.05	15,328,613.05
Ingresos de Gestión	1,800,037.68	1,800,037.68
Derechos	1,789,338.00	1,789,338.00
Productos de Tipo Corriente	3,189.68	3,189.68
Aprovechamientos de Tipo Corriente	7,510.00	7,510.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,500,290.00	13,500,290.00
Participaciones y Aportaciones	13,500,290.00	13,500,290.00
Otros Ingresos	28,285.37	28,285.37
Ingresos Financieros	28,285.37	28,285.37
SUMA TOTAL DE INGRESOS	15,328,613.05	15,328,613.05
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	13,404,804.77	13,404,804.77
Gastos de Funcionamiento	12,416,118.81	12,416,118.81
Servicios Personales	8,976,133.57	8,976,133.57
Materiales y Suministros	805,254.13	805,254.13
Servicios Generales	2,634,731.11	2,634,731.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	81,060.00	81,060.00
Ayudas Sociales	81,060.00	81,060.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	907,625.96	907,625.96
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	907,625.96	907,625.96
SUMA TOTAL DE EGRESOS	13,404,804.77	13,404,804.77
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	1,923,808.28	1,923,808.28


ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO


C.P. JOSÉ DE JESUS ORTIZ PAREDES


ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

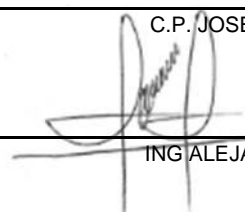
CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL		ACUMULADO PERIODO	
NOTAS				



ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO



C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES



ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

Segundo Avance de gestion financiera 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
(pesos)

Ente Público:

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	29,715,130	148,724	0	-2,367,857	27,495,997
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	148,724	0	-2,367,857	-2,219,133
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 2014	29,715,130	31,454,147	4,599,281	-2,367,857	63,400,702
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	177,737	177,737
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	177,737	177,737
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	4,432,264	1,923,808	0	6,356,072
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,923,808	0	1,923,808
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,432,264	0	0	4,432,264
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	29,715,130	35,886,411	1,923,808	-2,190,120	65,335,229

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Segundo Avance de gestion financiera 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Acumulado al 30 de Junio y segundo trimestre de 2015
(Pesos)

Ente Público: _____

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,064,779	3,085,366	PASIVO	0	913,940
Activo Circulante	1,157,153	2,925,438	Pasivo Circulante	0	770,545
Efectivo y Equivalentes	1,157,153	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	770,545
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,908,453	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	16,985	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	907,626	159,928	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	143,395
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	159,928	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	907,626	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	143,395
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,610,000	2,675,473
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,610,000	2,675,473
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,675,473
			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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
Subdirector Administrativo

Segundo Avance de gestion financiera 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Acumulado al 30 de Junio y segundo trimestre de 2015
(Pesos)

Ente Público:

Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias

Concepto	Ene Jun 2015	Abr Jun 2015	Concepto	Ene Jun 2015	Abr Jun 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	15,328,613	5,915,048	Origen	907,626	907,626
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	41,961	41,961
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles	865,665	865,665
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	1,789,338	100,104	Aplicación	159,928	124,555
Productos de Tipo Corriente	3,190	862	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	159,928	124,555
Aprovechamientos de Tipo Corriente	7,510	1,565	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	747,698	783,071
Participaciones y Aportaciones	13,500,290	5,798,526	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	1,157,153	1,843,351
Otros Orígenes de Operación	28,285	13,991	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	13,404,805	7,302,050	Interno	0	0
Servicios Personales	8,976,134	4,334,443	Externo	0	0
Materiales y Suministros	805,254	471,857	Otros Orígenes de Financiamiento	1,157,153	1,843,351
Servicios Generales	2,634,731	1,551,449	Aplicación	4,985,812	1,925,616
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	81,060	36,675	Otras Aplicaciones de Financiamiento	4,985,812	1,925,616
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,828,659	-82,266
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,157,153	-686,198
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,031,451	4,717,648
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,874,298	4,031,451
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	907,626	907,626			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,923,808	-1,387,003			

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (SI)	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	FLUJO DEL PERIODO (SI-SF) (1-4)
1 ACTIVO	\$ 68,203,407.02	\$ 15,767,569.23	\$ 17,320,661.23	\$ 66,650,315.02	\$ 1,553,092.00
11 ACTIVO CIRCULANTE	\$ 41,379,826.07	\$ 15,643,013.99	\$ 16,413,035.32	\$ 40,609,804.74	\$ 770,021.33
111 Efectivo y Equivalentes	\$ 4,717,648.39	\$ 9,213,233.99	\$ 11,056,584.53	\$ 2,874,297.85	\$ 1,843,350.54
112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 36,662,177.68	\$ 6,045,437.19	\$ 4,989,092.73	\$ 37,718,522.14	\$ -1,056,344.46
113 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 0.00	\$ 367,358.06	\$ 367,358.06	\$ 0.00	\$ 0.00
115 Almacenes	\$ 0.00	\$ 16,984.75	\$ 0.00	\$ 16,984.75	\$ -16,984.75
12 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 26,823,580.95	\$ 124,555.29	\$ 907,625.96	\$ 26,040,510.23	\$ 783,070.67
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	\$ 7,503,000.07	\$ 124,555.29	\$ 0.00	\$ 7,627,555.36	\$ -124,555.29
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	\$ 907,625.96	\$ -6,805,703.45	\$ 907,625.96

NOTAS

Segundo Avance de gestion financiera 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias

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	1,315,086
Total Deuda y Otros Pasivos			2,229,026	1,315,086

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



Alejandro Merced Valdes Aguirre
 Director General



José de Jesús Ortiz Paredes
 Subdirector Administrativo

Segundo Avance de gestion financiera 2015
Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias
Informe sobre pasivos contingentes segundo trimestre 2015

Provisiones a corto plazo		299,781.03
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES		299,781.03

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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	JUNIO 2015	DIC 2014
Caja	8,000.00	8,000.00
Banamex Cta. 70023154216	29,464.00	36,861.00
Banamex Cta. 70023154127	237,564.68	417,071.65
Banamex Cta. 70023154135	568,863.87	587,482.07
Banamex Cta. 70023154119	97,910.21	277,826.23
Banamex Cta. 6012950	2.56	0.00
Total en Bancos	933,805.32	1,319,240.95
Fondo de inversión Banamex 7896450002	1,019,734.7	2,002,723.04
Fondo de inversión Banamex 7898931248	0.00	701,486.68
Fondo de inversión Banamex 7898931249	511,167.02	0.00
Fondo de inversión Banamex 7985655958	401,590.81	0.00
Total en Inversión.	1,932,492.53	2,704,209.72
Suma	2,874,297.85	4,031,450.67

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

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

Cuenta	JUNIO 2015	DIC 2014
Deudores alumnos	18,340.00	36,440.00
Gastos a comprobar-empleados	25,634.72	332.46
IVA por recuperar	1,105.69	0.00
Deudores por ministración de fondos	37,673,441.73	34,773,296.73
Suma	37,718,522.14	34,810,069.19

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

3. Bienes Inmuebles

El análisis de este rubro se muestra a continuación:

Concepto	JUNIO 2015	DIC 2014
Terreno	22,776,506.00	22,776,506.00
Edificios no residenciales	1,362,064.49	1,362,064.49
Otros bienes inmuebles	793,714.12	793,714.12
Suma bienes Inmuebles	24,932,284.61	24,932,284.61

Concepto	JUNIO 2015	DIC 2014
Mobiliario y equipo de administración	2,534,552.9	2,456,007.21
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,567,658.46	1,532,398.20
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	913,750.29	913,750.29
Equipo de transporte	2,177,432.00	2,177,432.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	434,161.71	388,039.37
Activos intangibles	286,373.76	286,373.00
Suma bienes muebles	7,627,555.36	7,754,000.07
Depreciación acumulada de Bienes inmuebles	-277,228.19	-235,267.05
Depreciación acumulada de Bienes muebles	-6,528,475.26	-5,662,810.44
Suma Depreciación acumulada	- 6,805,703.45	- 5,898,077.49

Total activo no circulante	26,040,510.28	26,788,207.19
----------------------------	---------------	---------------

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 subsecuente será registrada en los gastos de los ejercicios de que se trate, de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

"2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer"

4. Pasivo circulante.

Retenciones a empleados.

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

Concepto	JUNIO 2015	DIC 2014
Retención de ISR por salarios	149,254.51	452,939.42
Retención de IMSS	33,820.62	34,367.73
Retención de Infonavit	127,252.56	123,924.59
Aportaciones patronales IMSS	0.00	223,313.92
Aportaciones patronales INFONAVIT	0.00	112,161.30
Otras retenciones	2,327.74	3,762.27
Otras cuentas por pagar acumuladas	1,674.00	134,415.00
Suma	314,339.99	1,084,884.23

Pasivo no circulante

Provisiones a largo plazo.

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

Concepto	JUNIO 2015	DIC 2014
Reserva de aportación CONACYT	0.00	6,000.00
Reserva por obligaciones laborales	999,455.13	1,136,850.22
Reserva por obligaciones no laborales	1,291.10	1,291.10
Suma	1,000,746.23	1,144,141.32

Beneficios a los empleados.

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

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

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos por gestión.

Concepto	A JUN 2015	A DIC 2014
Derechos	1,789,338.00	3,678,984.00
Otros ingresos	38,985.05	87,606.00
Suma	1,828,323.05	3,766,590.17

Ingresos por aportaciones y participaciones.

Concepto	A JUN 2015	A DIC 2014
Participaciones Federales y Estatales	13,500,290.00	25,770,760.00
Suma	13,500,290.00	25,770,760.00

Total Ingresos	15,328,613.05	29,537,350.17
----------------	---------------	---------------

2. Gastos y otras pérdidas

Gastos de funcionamiento.

Concepto	A JUN 2015	A DIC 2014
Servicios personales.	8,976,133.57	17,373,195.72
Materiales y suministros.	805,254.13	1,344,418.99
Servicios generales	2,634,731.11	6,155,903.52
Transferencias y asignaciones	81,060.00	64,550.50
Estimaciones y Depreciaciones	907,625.96	-
Suma	13,404,804.77	24,938,068.73

B) NOTAS DE MEMORIA.

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

Con fecha del 23 de abril de 2015 se celebró la sesión ordinaria de la H. Junta de Gobierno que rige al Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias, siendo la que a continuación se menciona.

XXXVI Sesión Ordinaria.

- I. Lista de asistencia y declaración del quórum legal.
- II. Lectura y en su caso aprobación del orden del día.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

- III. Lectura y aprobación del acta de la XXXV Sesión Ordinaria.
- IV. Seguimiento de acuerdos.
- V. Presentación y en su caso, aprobación del Informe de actividades académicas, culturales, deportivas y de gestión del primer trimestre del 2015.
- VI. Presentación y en su caso, aprobación de los estados financieros del primer trimestre del 2015.
- VII. Solicitud de acuerdos.
- VIII. Asuntos generales.

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.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

6. Promover en los alumnos actitudes solidarias y democráticas que reafirmen la cultura estatal y nacional.
7. Formar profesionales e investigadores en los diversos campos de la ciencia y la tecnología de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico, político y social del país y del Estado.
8. Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y científico, con organismos estatales, nacionales e internacionales.
9. Organizar y desarrollar programas permanentes de servicio social para sus alumnos y pasantes.
10. Expedir constancias y certificados de estudio, otorgar diplomas, títulos profesionales y grados académicos.
11. Tramitar ante la Secretaría de Educación Pública del Estado la revalidación y el reconocimiento de estudios y equivalentes con relación a los tipos de educación que imparta.
12. Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos, desarrollo de prototipos y capacitación técnica a los sectores público, social y privado que los soliciten.
13. Desarrollar y promover actividades sociales, culturales y deportivas que contribuyan al desarrollo integral del educando.
14. Patrocinar y organizar congresos, asambleas, reuniones, concursos y otros eventos de carácter académico, cultural y deportivo.
15. Promover y editar obras que contribuyan al que hacer educativo y a la difusión de la cultura y del conocimiento científico y tecnológico.
16. Diseñar y operar un sistema de becas para facilitar el ingreso y la permanencia en el Instituto de aquellos jóvenes que lo requieran, previos los requisitos correspondientes.
17. Capacitar y procurar la superación de su personal docente, técnico y administrativo.
18. Realizar en general todas aquellas atribuciones que contribuyen al cumplimiento de su objeto y que prevean este decreto u otras disposiciones aplicables.

POLITICAS CONTABLES

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

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

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

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 catalogo 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. Esta diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

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

RÉGIMEN FISCAL.

El Instituto Tecnológico Superior de San Pedro de las Colonias, en su calidad de Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaria 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.

“2015, Año de la Lucha Contra el Cáncer”

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

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

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



Elaboró.

C.P. José de Jesús Ortiz Paredes.

Subdirector Administrativo.



Autorizó

M.C. Alejandro Merced Valdés Aguirre

Director General.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	68,203,407.02	15,767,569.78	17,320,661.28	66,650,315.02
11	ACTIVO CIRCULANTE	41,379,826.07	15,643,013.99	16,413,035.32	40,609,804.74
111	Efectivo y Equivalentes	4,717,648.39	9,213,233.99	11,056,584.53	2,874,297.85
1111	Efectivo	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
1112	Bancos/Tesorería	591,146.47	8,199,243.38	7,856,584.53	933,805.32
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,118,501.92	1,013,990.61	3,200,000.00	1,932,492.53
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,662,177.68	6,045,437.19	4,989,092.73	37,718,522.14
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	87,998.95	130,389.50	173,308.04	45,080.41
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	4,815,784.69	4,815,784.69	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	36,574,178.73	1,099,263.00	0.00	37,673,441.73
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	367,358.06	367,358.06	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	367,358.06	367,358.06	0.00
115	Almacenes	0.00	16,984.75	0.00	16,984.75
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	16,984.75	0.00	16,984.75
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	26,823,580.95	124,555.29	907,625.96	26,040,510.28
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61	0.00	0.00	24,932,284.61
1231	Terrenos	22,776,506.00	0.00	0.00	22,776,506.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1233	Edificios no residenciales	1,362,064.49	0.00	0.00	1,362,064.49
1239	Otros Bienes Inmuebles	793,714.12	0.00	0.00	793,714.12
124	Bienes Muebles	7,503,000.07	124,555.29	0.00	7,627,555.36
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,458,007.21	76,545.69	0.00	2,534,552.90
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,542,397.20	25,261.26	0.00	1,567,658.46
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	913,750.29	0.00	0.00	913,750.29
1244	Equipo de Transporte	2,177,432.00	0.00	0.00	2,177,432.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	411,413.37	22,748.34	0.00	434,161.71
125	Activos Intangibles	286,373.76	0.00	0.00	286,373.76
1251	Software	196,069.04	0.00	0.00	196,069.04
1254	Licencias	90,304.72	0.00	0.00	90,304.72
126	Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	-5,898,077.49	0.00	907,625.96	-6,805,703.45
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-235,267.05	0.00	41,961.14	-277,228.19
1263	Depreciación Acumulada Muebles	-5,662,810.44	0.00	865,664.82	-6,528,475.26
2	PASIVO	1,481,175.66	8,360,389.68	8,194,300.24	1,315,086.22
21	PASIVO CIRCULANTE	343,034.34	8,222,994.59	8,194,300.24	314,339.99
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	6,700,226.46	6,700,226.46	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,849,887.11	2,849,887.11	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,668,560.88	1,668,560.88	0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	163,437.46	163,437.46	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,032,931.80	1,032,931.80	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	985,409.21	985,409.21	0.00
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	343,034.34	1,522,768.13	1,494,073.78	314,339.99
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	341,154.13	895,300.03	864,484.30	310,338.40
2183	APORTACIONES PATRONALES	-0.15	627,068.10	627,068.10	-0.15
2184	OTRAS RETENCIONES	316.36	400.00	2,411.38	2,327.74
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,564.00	0.00	110.00	1,674.00
22	PASIVO NO CIRCULANTE	1,138,141.32	137,395.09	0.00	1,000,746.23
226	Provisiones a Largo Plazo	1,138,141.32	137,395.09	0.00	1,000,746.23
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	1,138,141.32	137,395.09	0.00	1,000,746.23
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	66,722,231.36	7,302,050.25	5,915,047.69	65,335,228.80
31	Patrimonio Contribuido	27,673,733.24	0.00	0.00	27,673,733.24
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESÚS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRE

"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 abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
32	Patrimonio Generado	39,048,498.12	7,302,050.25	5,915,047.69	37,661,495.56
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	3,310,810.84	7,302,050.25	5,915,047.69	1,923,808.28
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	3,310,810.84	7,302,050.25	5,915,047.69	1,923,808.28
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687.28	0.00	0.00	35,737,687.28
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	35,737,687.28	0.00	0.00	35,737,687.28
4	INGRESOS	0.00	5,915,047.69	5,915,047.69	0.00
41	Ingresos de Gestión	0.00	102,531.08	102,531.08	0.00
414	Derechos	0.00	100,104.00	100,104.00	0.00
4149	Otros Derechos	0.00	100,104.00	100,104.00	0.00
415	Productos de Tipo Corriente	0.00	862.08	862.08	0.00
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	862.08	862.08	0.00
416	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	1,565.00	1,565.00	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	1,565.00	1,565.00	0.00
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	5,798,526.00	5,798,526.00	0.00
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	5,798,526.00	5,798,526.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
4211	Participaciones	0.00	5,798,526.00	5,798,526.00	0.00
43	Otros Ingresos	0.00	13,990.61	13,990.61	0.00
431	Ingresos Financieros	0.00	13,990.61	13,990.61	0.00
4312	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	13,990.61	13,990.61	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	7,302,050.25	7,302,050.25	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	6,357,749.29	6,357,749.29	0.00
511	Servicios Personales	0.00	4,334,443.00	4,334,443.00	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	3,152,545.61	3,152,545.61	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	30,151.98	30,151.98	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	184,699.83	184,699.83	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	627,068.10	627,068.10	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	339,977.48	339,977.48	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	471,857.30	471,857.30	0.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	74,501.45	74,501.45	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	17,999.80	17,999.80	0.00
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	9,236.69	9,236.69	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	78,992.13	78,992.13	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	74,054.42	74,054.42	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	122,599.17	122,599.17	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	68,753.20	68,753.20	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	25,720.44	25,720.44	0.00
513	Servicios Generales	0.00	1,551,448.99	1,551,448.99	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	206,766.84	206,766.84	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	30,702.88	30,702.88	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	29,144.50	29,144.50	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	3,476.07	3,476.07	0.00
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	1,018,684.39	1,018,684.39	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	55,054.60	55,054.60	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	117,778.71	117,778.71	0.00
5138	Servicios Oficiales	0.00	8,038.00	8,038.00	0.00
5139	Otros Servicios Generales	0.00	81,803.00	81,803.00	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	36,675.00	36,675.00	0.00
524	Ayudas Sociales	0.00	36,675.00	36,675.00	0.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	36,675.00	36,675.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de abril al 30 de mes de junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	907,625.96	907,625.96	0.00
551	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	0.00	907,625.96	907,625.96	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	41,961.14	41,961.14	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	865,664.82	865,664.82	0.00
	TOTAL BALANCE		\$44,647,107.15	\$44,647,107.15	

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

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



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	65,629,727.81	42,311,579.78	41,290,992.57	66,650,315.02
11	ACTIVO CIRCULANTE	38,841,519.86	42,151,651.49	40,383,366.61	40,609,804.74
111	Efectivo y Equivalentes	4,031,450.67	25,892,325.80	27,049,478.62	2,874,297.85
1111	Efectivo	8,000.00	9,000.00	9,000.00	8,000.00
1112	Bancos/Tesorería	1,319,240.95	20,455,042.99	20,840,478.62	933,805.32
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,704,209.72	5,428,282.81	6,200,000.00	1,932,492.53
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,810,069.19	15,669,014.90	12,760,561.95	37,718,522.14
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	36,772.45	340,401.85	332,093.90	45,080.41
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	12,428,468.05	12,428,468.05	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	34,773,296.73	2,900,145.00	0.00	37,673,441.73
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	573,326.04	573,326.04	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	573,326.04	573,326.04	0.00
115	Almacenes	0.00	16,984.75	0.00	16,984.75
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	16,984.75	0.00	16,984.75
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	26,788,207.95	159,928.29	907,625.96	26,040,510.28
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,932,284.61	0.00	0.00	24,932,284.61
1231	Terrenos	22,776,506.00	0.00	0.00	22,776,506.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de junio 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>159,928.29</u>	<u>0.00</u>	<u>7,627,555.36</u>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,456,007.21	78,545.69	0.00	2,534,552.90
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,532,398.20	35,260.26	0.00	1,567,658.46
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	913,750.29	0.00	0.00	913,750.29
1244	Equipo de Transporte	2,177,432.00	0.00	0.00	2,177,432.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	388,039.37	46,122.34	0.00	434,161.71
125	Activos Intangibles	<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>907,625.96</u>	<u>-6,805,703.45</u>
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-235,267.05	0.00	41,961.14	-277,228.19
1263	Depreciación Acumulada Muebles	-5,662,810.44	0.00	865,664.82	-6,528,475.26
2	PASIVO	<u>2,229,026.18</u>	<u>18,048,909.18</u>	<u>17,134,969.22</u>	<u>1,315,086.22</u>
21	PASIVO CIRCULANTE	<u>1,084,884.86</u>	<u>17,882,914.09</u>	<u>17,112,369.22</u>	<u>314,339.99</u>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>0.00</u>	<u>13,619,966.07</u>	<u>13,619,966.07</u>	<u>0.00</u>

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

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



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	6,009,077.22	6,009,077.22	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,849,953.89	2,849,953.89	0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	163,437.46	163,437.46	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,537,910.13	2,537,910.13	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,059,587.37	2,059,587.37	0.00
217	Provisiones a Corto Plazo	0.00	512,343.60	512,343.60	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	512,343.60	512,343.60	0.00
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,084,884.86	3,750,604.42	2,980,059.55	314,339.99
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	611,232.37	2,159,450.61	1,858,556.64	310,338.40
2183	APORTACIONES PATRONALES	335,475.22	1,452,078.81	1,116,603.44	-0.15
2184	OTRAS RETENCIONES	3,762.27	5,324.00	3,889.47	2,327.74
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	134,415.00	133,751.00	1,010.00	1,674.00
22	PASIVO NO CIRCULANTE	1,144,141.32	165,995.09	22,600.00	1,000,746.23
226	Provisiones a Largo Plazo	1,144,141.32	165,995.09	22,600.00	1,000,746.23
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	1,144,141.32	165,995.09	22,600.00	1,000,746.23
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	63,400,701.63	13,404,804.77	15,339,331.94	65,335,228.80
31	Patrimonio Contribuido	27,673,733.24	0.00	0.00	27,673,733.24

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRE

"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 junio de 2015



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
311	Aportaciones	29,715,129.78	0.00	0.00	29,715,129.78
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
313	Actualizaciones del Patrimonio	-2,041,396.54	0.00	0.00	-2,041,396.54
32	Patrimonio Generado	35,726,968.39	13,404,804.77	15,339,331.94	37,661,495.56
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	13,404,804.77	15,328,613.05	1,923,808.28
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	13,404,804.77	15,328,613.05	1,923,808.28
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	15,328,613.05	15,328,613.05	0.00
41	Ingresos de Gestión	0.00	1,800,037.68	1,800,037.68	0.00
414	Derechos	0.00	1,789,338.00	1,789,338.00	0.00
4149	Otros Derechos	0.00	1,789,338.00	1,789,338.00	0.00
415	Productos de Tipo Corriente	0.00	3,189.68	3,189.68	0.00
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	3,189.68	3,189.68	0.00
416	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	7,510.00	7,510.00	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	7,510.00	7,510.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

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



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	13,500,290.00	13,500,290.00	0.00
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	13,500,290.00	13,500,290.00	0.00
4211	Participaciones	0.00	13,500,290.00	13,500,290.00	0.00
43	Otros Ingresos	0.00	28,285.37	28,285.37	0.00
431	Ingresos Financieros	0.00	28,285.37	28,285.37	0.00
4312	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	28,285.37	28,285.37	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	13,404,804.77	13,404,804.77	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	12,416,118.81	12,416,118.81	0.00
511	Servicios Personales	0.00	8,976,133.57	8,976,133.57	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	6,286,954.83	6,286,954.83	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	30,151.98	30,151.98	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	871,873.69	871,873.69	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	1,116,603.44	1,116,603.44	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	670,549.63	670,549.63	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	805,254.13	805,254.13	0.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	172,185.47	172,185.47	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	43,130.61	43,130.61	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

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



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	11,619.08	11,619.08	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	130,410.50	130,410.50	0.00
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	89,369.47	89,369.47	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	179,391.24	179,391.24	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	114,980.72	114,980.72	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	64,167.04	64,167.04	0.00
513	Servicios Generales	0.00	2,634,731.11	2,634,731.11	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	299,436.05	299,436.05	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	36,270.88	36,270.88	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	227,249.43	227,249.43	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	28,708.74	28,708.74	0.00
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	1,457,724.92	1,457,724.92	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	104,240.20	104,240.20	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	222,406.09	222,406.09	0.00
5138	Servicios Oficiales	0.00	91,926.80	91,926.80	0.00
5139	Otros Servicios Generales	0.00	166,768.00	166,768.00	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	81,060.00	81,060.00	0.00

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO DE LAS COLONIAS

Balanza de Comprobación

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



Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
524	Ayudas Sociales	0.00	81,060.00	81,060.00	0.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	81,060.00	81,060.00	0.00
55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	907,625.96	907,625.96	0.00
551	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	0.00	907,625.96	907,625.96	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	41,961.14	41,961.14	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	865,664.82	865,664.82	0.00
TOTAL BALANCE			\$102,498,711.55	\$102,498,711.55	

ELABORÓ/LIC. ELENA HDEZ. DELGADO

ING ALEJANDRO M. VALDES AGUIRRE

C.P. JOSE DE JESUS ORTIZ PAREDES

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