

**CONTENIDO**

<b>A) NOTAS DE DESGLOSE</b> .....	3
<b>1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> .....	3
<b>1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> .....	3
<b>1.2 DERECHOS A RECIBIR, EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</b> .....	4
<b>1.3 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.-</b> .....	5
<b>1.4 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (NO APLICA)</b> .....	6
<b>1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b> .....	6
<b>1.6 ESTIMACIONES Y DETERIOROS (NO APLICA)</b> .....	7
<b>1.7 OTROS ACTIVOS (NO APLICA)</b> .....	7
<b>1.9 OTROS</b> .....	10
<b>2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b> .....	11
<b>3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b> .....	12
<b>3.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b> .....	12
<b>3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> .....	12
<b>4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE ELECTIVO</b> .....	13
<b>5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b> .....	13
<b>6. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b> .....	13
<b>B) NOTAS DE MEMORIA</b> .....	14
<b>1. NOTAS CONTABLES</b> .....	14
<b>2. NOTAS PRESUPUESTALES</b> .....	14
<b>C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b> .....	15
<b>1. INTRODUCCIÓN</b> .....	15
<b>2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO</b> .....	15
<b>3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA</b> .....	16
<b>4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL</b> .....	16
<b>5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	18
<b>6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS</b> .....	19
<b>7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO</b> .....	19
<b>8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO</b> .....	19
<b>9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS</b> .....	19
<b>10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN</b> .....	20
<b>11. INFORME SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA</b> .....	20
<b>12. CALIFICACIONES OTORGADAS</b> .....	20
<b>13. PROCESO DE MEJORA</b> .....	20
<b>14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS</b> .....	20

Página 1 | 21

15.	EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.....	21
16.	PARTES RELACIONADAS .....	21
17.	RESPONSABILIDADES SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	21



En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las Notas a los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Huichapan al 30 de septiembre de 2017 cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas:

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

- A) EFECTIVO.-**El Saldo al 30 de septiembre de 2017 es por un importe de \$51,623.48 (Cincuenta y un mil seiscientos veintitrés pesos 48/100 M.N) integrados por fondo fijo de caja por un importe de \$43,299.48; efectivo de servicio por un importe de \$1,224.00 y vales de gasolina por un importe de \$7,100.00.
- B) BANCOS.-**El saldo al 30 de septiembre de 2017 es de **\$29,310,855.23** ( Veintinueve millones trescientos diez mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 23/100 M.N.) integrándose este rubro de la siguiente forma:

No.	Cuenta	Financiamiento	Importe
1	Banamex Cuenta 8068731	Recurso Federal	3,820.74
2	BBVA Bancomer 168013837	Recurso Federal	6,286,857.13
3	Banamex Cuenta 8068723	Recurso Estatal	-
4	BBVA Bancomer 168019916	Recurso Estatal	4,481,575.68
5	Banamex Cuenta 8068294	Ingresos Propios	2,116,095.55
6	BBVA Bancomer 168020140	Ingresos Propios	3,387,276.53
7	BBVA Bancomer 168020582	Fondo de Reserva	3,376.8
8	BBVA Bancomer 168221847	Plataforma Educativa Inteligente	3,696.98
9	BBVA Bancomer 1777712677	Proyecto incubadora	153,028.47
10	BBVA Bancomer 0192168294	PIFIT FEDERAL	191.27
11	BBVA Bancomer 0106350453	PIFIT ESTATAL	5,370,900.89
12	BBVA Bancomer 095324513	PIFIT Federal 2013	69,920.71
13	BBVA Bancomer 0195324599	PIFIT Estatal 2013	77,128.98
14	BBVA Bancomer 0197563914	Recurso Proyecto de Investigación	3,394.19
15	BBVA Bancomer 0197929919	Mejora de la calidad	137.51
16	BBVA Bancomer 0109822097	Mejora de la calidad 2016	0
17	BBVA Bancomer 0199044841	Mantenimiento y Reparación de Cerco Perimetral	350,007.55
18	BBVA Bancomer 0199200185	Sistema Tecnológico de Control y Monitoreo en Cultivos Acuícolas	514.16
19	BBVA Bancomer 0198963371	Producción Hidrogeno	109,000.00
20	BBVA Bancomer 0199262636	Generación de Fuentes Alternas de Energía Sincronizada	0
21	BBVA Bancomer 0199199535	Innovación Tecnológica en el Control de Cultivos Hortícolas	66,502.80
22	BBVA Bancomer 0102680203	Apoyo a Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico 2015	217,962.27
23	BBVA Bancomer 0102854619	Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa tipo Superior 2015	40.80
24	BBVA Bancomer 0104213114	Fideicomiso Emprendedor	440,250.00
25	BBVA Bancomer 0107768230	Estímulo al desempeño personal docente 2015	30,130.86
26	BBVA Bancomer 0110458333	Estímulo al desempeño personal docente 2016	45,255.53
27	BBVA Bancomer 0104214757	Estímulo Fiscal 2014	6,174.00
28	BBVA Bancomer 0105612705	Técnicas Industriales para la Producción y Explotación de Maguey	1,743.87
29	BBVA Bancomer 0105721172	Plataforma Inteligente Virtual Aprendizaje del Idioma Ingles PIVA 1ª Etapa	27,358.69
30	BBVA Bancomer 0105721288	Prototipo de Asistente Inteligente Virtual 2016	107,473.82
31	BBVA Bancomer 0105720850	Sistema asistente inteligente dosificación de medicamentos y superv remota de adultos mayores	2,096.16
32	BBVA Bancomer 0105720982	Sistema de entornos virtuales inteligentes para la concientización sobre adicciones	64,668.50
33	BBVA Bancomer 0106176267	Desarrollo de un sistema de inversión virtual con tecnología háptica	32,186.89
34	BBVA Bancomer 015803446	Diseño e integración de un prototipo inalámbrico con portabilidad ergonómica.	868.14
35	BBVA Bancomer 0106176453	Simulador Tracto Digestivo	44.24
36	BBVA Bancomer 0105803136	Diseño y Desarrollo de un Modelo de Invernaderos para Hortalizas	70.62

37	BBVA Bancomer 0106509584	Taller de matemáticas dirigido a niños (9-15 años) con aptitudes sobresalientes	45,000.48
38	BBVA Bancomer 0105803217	Plataforma de Gestión Administrativa, Física y Programa de Lealtad supertimbre aplicado a tortillerías	103,073.63
39	BBVA Bancomer 0110220868	Construcción de laboratorio de Usos Múltiples	4,670,105.53
40	BBVA Bancomer 0110220620	Proyectos de Investigación TNM 2016	407,623.78
41	BBVA Bancomer 0110538930	Desarrollo e integración de nuevos algoritmos de reconstrucción, celda de carga e inteligencia de negocios en la nube para un sistema portable" con número identificador 240830	177,949.00
42	BBVA Bancomer 0110538868	Pupitre electrónico interactivo para optimación en la enseñanza media superior	14,500.00
43	BBVA Bancomer 0110538779	Sistema de monitoreo y control vehicular con prevención inteligente de fallas	21,620.30
44	BBVA Bancomer 0110644595		285,001.51
<b>TOTAL</b>			<b>29,310,855.23</b>

- C) INVERSIONES FINANCIERAS.-** El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan cuenta con un Fondo de Reserva el cual se encuentra en fondo de inversión, durante el mes de septiembre genero rendimientos financieros por un importe de **\$187,565.27** (Ciento ochenta y siete mil quinientos sesenta y cinco pesos 27/100 M.N.) Reflejando un saldo al final del periodo en la cuenta BBVA Bancomer contrato 2137558538 por **\$31,128,095.58** (Treinta y un millones ciento veintiocho mil noventa y cinco pesos 58/100 M.N.)

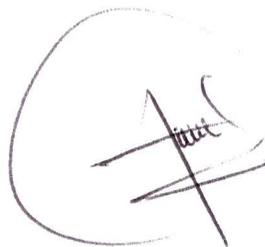
## 1.2 DERECHOS A RECIBIR, EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

**1.2.1 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.-** Refleja un monto por **\$6'583,436.97** (Seis millones quinientos ochenta y tres mil cuatrocientos treinta y seis pesos 97/100 M.N.) Integrados de la siguiente manera:

- a) **CONTRIBUCIONES POR ACREDITAR.-** Refleja el monto de **\$2,270.68** (Dos mil doscientos setenta pesos 68/100 M.N.) correspondiente al subsidio al empleo de los trabajadores pagado en mes de septiembre, el cual deberá ser acreditado a más tardar el 17 de octubre de 2017.
- b) **OTROS INGRESOS.-** **\$523,110.00** (Quinientos veintitrés mil ciento diez pesos 00/100 M.N.) que corresponde a recurso pendiente de radicar por parte de la empresa Barcelo, S.A. P.I. de C.V. del proyecto Planta Solar Mixta de Generación de Energía Eléctrica.
- c) **SUBSIDIO FEDERAL PENDIENTE DE LIBERAR.-** En este rubro al cierre del ejercicio no se refleja cantidad alguna.
- d) **SUBSIDIO ESTATAL PENDIENTE DE LIBERAR.-** Se refleja la cantidad de **\$6'058,056.29** (Seis millones cincuenta y ocho mil cincuenta y seis pesos 29/100 M.N.) que corresponde al adeudo del Gobierno del Estado de Hidalgo por recursos que no a ministrado, los cuales están integrados conforme a lo siguiente: **\$429,632.00** (Cuatrocientos veintinueve mil seiscientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) de los capítulos 1000, 2000 y 3000 al mes de diciembre del Ejercicio 2012; **\$1,003,080.30** (Un millón tres mil ochenta pesos 30/100 M.N.) del ejercicio 2014 correspondiente al gasto de operación; **\$190,000.00** (Ciento noventa mil pesos 00/100 M.N.) de recurso del programa de Investigación ejercicio 2014; **\$4,435,343.99** (Cuatro millones cuatrocientos treinta y cinco mil trescientos cuarenta y tres pesos 99/100 M.N.) correspondientes a la diferencia por radicar en el periodo Enero Diciembre 2015

**En lo que respecta al ejercicio 2017 al cierre del mes de agosto el Instituto no ha recibido recursos devengados por parte del Gobierno del Estado de Hidalgo por un importe de \$2,498,029.00 (Dos millones cuatrocientos noventa y ocho mil veintinueve pesos 00/100 M.N.) que corresponden al Subsidio Estatal para gasto de operación del ejercicio 2017.**

**Asi mismo al cierre del ejercicio 2016 Gobierno del Estado de Hidalgo no ha ministrado un importe de \$817,500.00 correspondiente a los proyectos de investigación que fueron beneficiados por el Tecnológico Nacional de México derivado de la convocatoria.**




**1.2.2 DEUDORES DIVERSOS.-** En este rubro se refleja un importe de **\$296,636.31** (Doscientos noventa y seis mil seiscientos treinta y seis pesos 31/100 M.N.) los cuales corresponden a gastos por conceptos de viáticos y/o a gastos a comprobar para la realización de compras los cuales están integrados de la siguiente manera:

Nombre	Importe
GASTOS A COMPROBAR	
Maria Angelica Bravo Cadena	\$3,682.91
Roberto Gonzalez Vargas	\$32,162.14
Justo Juan Manuel Martinez Licona	\$10,580.00
Araceli Meza Perez	\$25,114.13
Miguel Angel Espindola Lugo	\$5,000.00
Marcos Mendoza Hernandez	\$2,550.00
Ma. Guadalupe Cruz Ramirez	\$24,656.00
Rebeca Guadalupe Ortiz Mena	\$2,632.00
Raymundo Chavez Martinez	\$3,100.00
Emmanuel Zuñiga Bautista	\$5,461.00
DEUDORES DIVERSOS	
Proyecto. 2da. de fortalecimiento de la cobertura educativa	181,698.13
<b>Total</b>	<b>296,636.31</b>

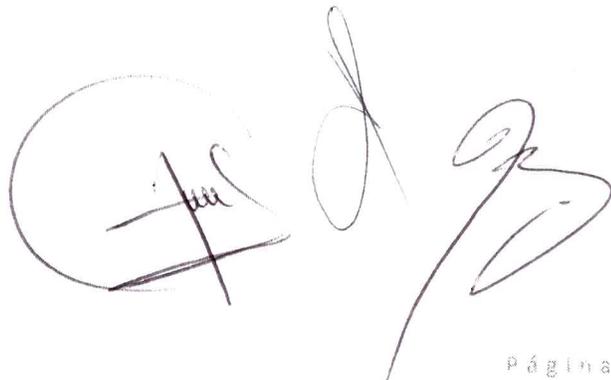
**1.2.3 INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.-** En este rubro no se refleja cantidad alguna de sala cantidad de **\$12,172.41** (Doce mil ciento setenta y dos pesos 41/100 M.N) por concepto de productos de tipo corriente.

**1.2.4 ANTICIPO A PROVEEDORES POR SERVICIOS.-** En este rubro se refleja la cantidad de **\$46,480.4** (Cuarenta y seis mil cuatrocientos ochenta pesos 40/100 M.N.) Integrados de la siguiente manera:

Nombre	Concepto	Importe
Grainger SA de CV	Refacciones y equipo	\$14,546.40
Instituto Tecnológico de Tehuacan	Congresos y convenciones	\$16,794.00
Home Depot de Mexico S de RL de CV	Material complementario	\$13,890.00
Instituto Tecnológico Superior del Oriente del edo de Hidalgo	Hospedaje	\$1,250.00

**1.3 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.-**

**1.3.1 DEPÓSITOS EN GARANTÍA.-** En este rubro se refleja la cantidad de **\$69,144.00** (Sesenta y nueve mil ciento cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) que corresponden \$11,600.00 por concepto de garantía de cilindros de oxígeno para el Laboratorio de Equipo Pesado y Laboratorio de energías renovables a nombre de José Froylan de los Ángeles Alegría Hernández y \$57,544.00 a nombre de la Tesorería de la Federación como deposito en garantía por un crédito fiscal que se encuentra en proceso de solventación recurso que en cuanto sea solventado se reintegrara al Instituto por parte de la misma Tesorería de la Federación.



**1.4 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (NO APLICA)**

**1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

El predio y el inmueble donde se encuentra ubicado el Tecnológico, se recibió mediante escritura de Protocolización al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, mediante la escritura número 9520 volumen No. 240 de fecha 15 de julio de 2013, registrada en la Notaria No. 3 en la Ciudad de Actopan, Hgo. Ante el C. Lic. José Gabriel Martínez Pérez, el predio en mención consta de un valor catastral de **\$353,495.72 (Trescientos cincuenta y tres mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 72/100 M.N.)** Mismo que ya fue registrado en los Estados Financieros como parte del patrimonio de esta Institución. De igual forma se escritura lo correspondiente a los inmuebles de esta institución mediante escritura de Protocolización al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, mediante la escritura número 9565 volumen No. 240 de fecha 04 de noviembre de 2013, registrada en la Notaria No. 3 en la Ciudad de Actopan, Hgo. Ante el C. Lic. José Gabriel Martínez Pérez, mismos que ya fueron registrados en los Estados Financieros como parte del patrimonio de esta Institución.

La infraestructura del ITESHU se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
<b>TERRENOS</b>		<b>353,495.72</b>
Terrenos	353,495.72	
<b>EDIFICIOS</b>		<b>52,913,866.59</b>
Unidad Departamental Tipo III	10,748,516.76	
Rehabilitación Edificios	4,441,513.64	
Unidad Departamental Tipo III	491,124.02	
Modificación Laboratorio Equipo Pesado	320,575.30	
Adaptación Edificio p/Biblioteca y Construcción	6,072,783.16	
Unidad Departamental Tipo II	9,189,051.17	
Laboratorio Idiomas y Sala Audiovisual	1,093,302.25	
Edificio de Vinculación I Etapa	5,468,245.77	
Laboratorio de Ingeniería Electromecánica	3,891,477.88	
Cancha de futbol 7	1,779,996.73	
Construccion de la 1er. Etapa de sanitarios de 2EE en estructura U1-Cpara el laboratorio de Ingenieria en electrpmeconi y mecatronica.	958,322.63	
Construccion de biblioteca y obra exterior 2da. Etapa.	5,878,789.27	
Subestación eléctrica I Etapa	816,875.63	
Aula de Usos Múltiples	1,763,292.38	
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>6,861,019.23</b>
Edificación no Habitacional en Proceso	6,861,019.23	

El Patrimonio del ITESHU de bienes muebles está integrado por:

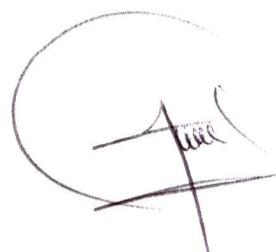
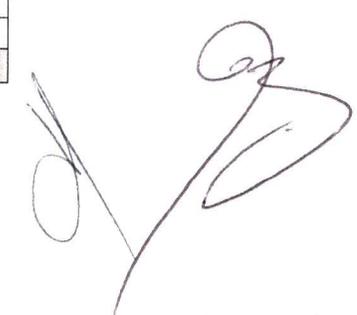
CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>27,059,21.62</b>
Muebles de oficina y estantería	2,679,994.74	
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	20,198,475.47	
Otros mobiliario y equipos de administración	4,084,106.85	
Bienes Artículos y Culturales	96,444.56	
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		<b>6,741,711.41</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	1,662,621.18	
Cámaras fotográficas y de video	807,412.61	
Otro mobiliarios y equipo educacional y recreativo	4,268,179.79	
Aparatos deportivo	3,497.83	
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>		<b>2,665,923.59</b>
Equipo Médico y de Laboratorio	2,352,177.85	
Instrumental Médico y de Laboratorio	313,745.74	
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		<b>4,200,282.28</b>

Vehículos y equipo terrestre	4,159,566.28	
Carrocerías y Remolques	40,716.00	
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		<b>18,298,910.02</b>
Maquinaria y equipo industrial	140,393.83	
Sistemas de aire acondicionado	393,557.01	
Equipo de comunicación y telecomunicación	938,051.01	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparato	2,266,436.49	
Herramientas y máquinas – herramientas	4,073,894.58	
Otros equipos	10,486,577.10	
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>		<b>17,596.20</b>
Bienes Artísticos y Culturales	17,596.20	
<b>Total de Bienes Muebles</b>		<b>58,983,445.12</b>
<b>SOFTWARE</b>		<b>3,847,967.60</b>
Software	3,847,967.60	
<b>LICENCIAS</b>		<b>1,704,660.23</b>
Licencias informáticas e intelectuales	1,704,660.23	
<b>Total de bienes intangibles</b>		<b>5,552,627.83</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>		<b>-9,668,466.74</b>
--Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de	-5,281,915.57	
--Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Ed	-1,841,269.31	
--Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y	-735,543.84	
--Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	-680,958.10	
--Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos	-1,116,108.75	
--Depreciación Acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos.	-12,671,17	
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>-3,101,503.82</b>
--Amortización Acumulada de Software.	-2,506,254.717	
--Amortización Acumulada de Licencias.	-595,249.11	
<b>Total depreciación</b>		<b>-12,769,970.56</b>

**1.6 ESTIMACIONES Y DETERIOROS (NO APLICA)**
**1.7 OTROS ACTIVOS (NO APLICA)**
**1.8 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**1.8.1. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-** Refleja un monto de **\$4,027,475.68** (Cuatro millones veintisiete mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 68/100 M.N) que corresponden a:

Concepto	Importe
Prima de Vacaciones y Dominical	\$443,288.87
Gratificación Anual	\$3,239,090.44
Aportaciones al ISSSTE	\$113,624.58
Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez	\$72,228.39
Aportaciones a FOVISSSTE	\$113,745.25
Aportaciones al S.A.R.	\$45,498.16
<b>Total</b>	<b>4,027,475.68</b>

**1.8.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-** Se refleja el monto de **\$303,897.89** (Trescientos tres mil ochocientos noventa y siete pesos 89/100 M.N.) que corresponden a los servicios de:

Proveedor	Concepto	Importe
Teléfonos de México, S.A. DE C.V.	Servicio de Energía Electrica	\$99,731.43
González Vargas Roberto	Servicio de agua potable	-\$14.93
Comisión Federal de Electricidad	Servicio de Energía Electrica	\$43,882.89
Comisión de agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio de Huichapan hidalgo	Servicio de agua potable	\$22,033.40
Felipe blanco Jaime	Mentto. De instalaciones	\$10,029.36
Lab-tech instrumentación SA DE CV	Instrumental medico y de lanoratorio	\$690.20
Osiris Itzel Pelcastre Romero	Material de oficina y de impresión.	\$2,415.52
Andrés Escorza Escorza	Material de laboratorio	\$3,382.56
North América Books, SA DE CV	Material didáctico	\$7,125.00
Edgar Alejandro Yescas Romero	Material de laboratorio	\$23,778.84
Multitec tecnologías y servicios SA DE CV	Material de laboratorio	\$5,452.00
Sumie, S.A. DE C.V.	Material de laboratorio	\$10,066.48
Lab-tech instrumentación SA DE CV	Material de laboratorio	\$56,007.52
Biotekno, S.A. DE C.V.	Material de laboratorio	\$19,317.61
Total		<b>303,897.89</b>

**1.8.3 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR.-** Se refleja la cantidad de **\$799,530.12** (Setecientos noventa y nueve mil quinientos treinta pesos 12/100 M.N.) que corresponden:

**1.8.3.1 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.-** En lo que se refiere a los impuestos Federales refleja un monto por **\$ 322,131.17** (Trescientos veintidós mil ciento treinta y un pesos 17/100 M.N.) de los cuales deberan ser enterados a la Tesorería de la Federación a más tardar el día 17 de octubre de 2017.

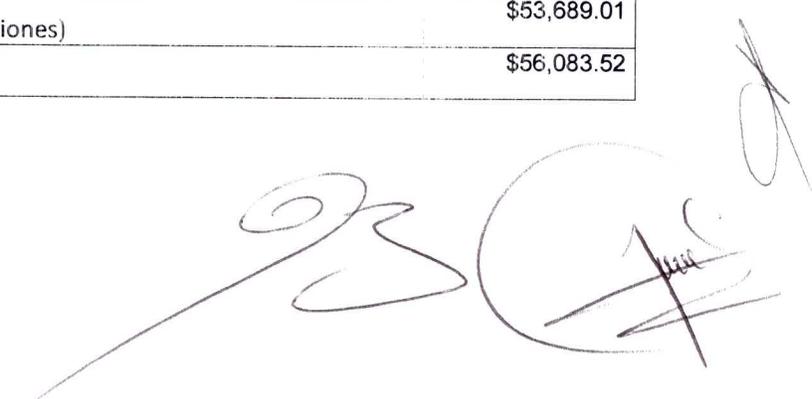
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$322,131.17
Retención por salario	322,131.56
Retención por servicios profesionales	\$-0.17

**1.8.3.2 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.-** La cantidad de **\$ 3,387.53** (Tres mil trescientos ochenta y siete pesos 53/100 M.N.) integrados de la siguiente manera:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$3,387.53
Impuesto al Valor Agregado	3,387.59
Retención IVA por servicios profesionales	-\$0.06

**1.8.3.3 RETENCIONES Y APORTACIONES ISSSTE.-** La cantidad de **\$109,772.53** (Ciento nueve mil setecientos setenta y dos pesos 53/100 M.N.) que corresponden:

CUOTAS Y APORTACIONES DEL ISSSTE	\$109,772.53
Cuotas al ISSSTE (Retenciones)	\$53,689.01
Préstamos ISSSTE	\$56,083.52



**1.8.3.3 APORTACIONES FOVISSSTE.-** La cantidad de \$ 63,115.48 (Sesenta y tres mil ciento quince pesos 48/100 M.N.) que se integra de acuerdo a lo siguiente:

<b>RETENCIONES FOVISSSTE</b>	<b>\$ 63,115.48</b>
Retenciones Créditos FOVISSSTE	\$ 62,826.48
Retenciones Seguro Daños Vivienda	\$289.00

**1.8.3.4 CUOTAS Y APORTACIONES CESANTÍA EN EDAD AVANZADA -** La cantidad de \$ 145,755.20 (Ciento cuarenta y cinco mil setecientos cincuenta y cinco pesos 20/100 M.N.) que corresponden:

<b>CUOTAS Y APORTACIONES CESANTÍA EN EDAD AVANZADA</b>	<b>\$ 145,755.20</b>
Cuotas cesantía en edad avanzada	\$ 145,755.20

**1.8.3.5 IMPUESTOS ESTATALES.-** Se deberán enterar a más tardar el día 17 de octubre de 2017, por la cantidad de \$155,368.21 (Ciento cincuenta y cinco mil trescientos sesenta y ocho pesos 21/100 M.N.) integrados de la siguiente manera:

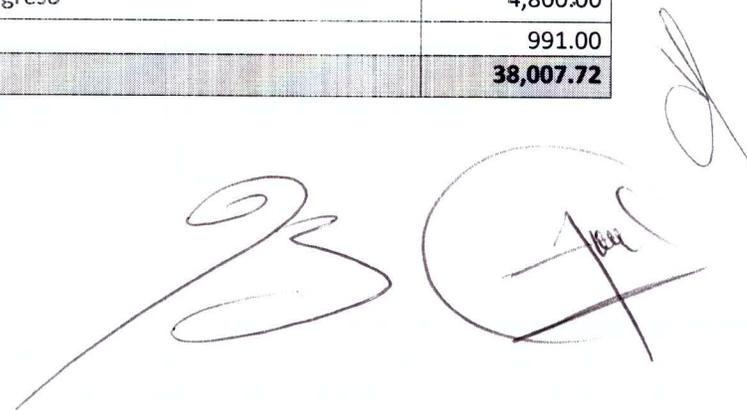
<b>IMPUESTOS ESTATALES</b>	<b>\$155,368.21</b>
Impuesto sobre Nómina	\$ 155,368.21

**1.8.4 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.-** En este rubro se refleja la cantidad de \$61,129.84 (Sesenta y un mil ciento veintinueve pesos 84/100 M.N.)

<b>Nombre</b>	<b>Importe</b>
Capacitación por Estímulo Docente 2015	\$30,099.55
Acreedores diversos	\$31,030.29
<b>Total</b>	<b>\$61,129.84</b>

**1.8.5 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO CP.** En este rubro se refleja un importe de \$38,007.72 (Treinta y ocho mil siete pesos 72/100 M.N)

<b>Nombre</b>	<b>Importe</b>
Examen de Ingreso	3,600.00
Examen Global y/o Especial alumnos ITESHU	1,200.00
Examen egreso EGEL	5,610.00
Evaluación de Segunda Oportunidad	1,470.00
Inscripcion	31.00
Reinscrpciones	2,279.00
Curso de Verano Infantil	836.00
Cursos de Extension	1,232.00
Servicio Tecnico(Hora)	1,978.72
Congresos/Simposio	13,980.00
Publicación de articulo de congreso	4,800.00
Curso de ingles	991.00
<b>Total</b>	<b>38,007.72</b>



**2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

De acuerdo al artículo 7, del Capítulo Tercero del Decreto modificatorio de fecha 21 de Agosto de 2006 del Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, establece que: El Patrimonio del Instituto estará constituido por:

- I. Los recursos Federales, Estatales y Municipales que en su favor se establezcan; así como, las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario.
- II. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como, los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal y
- III. Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

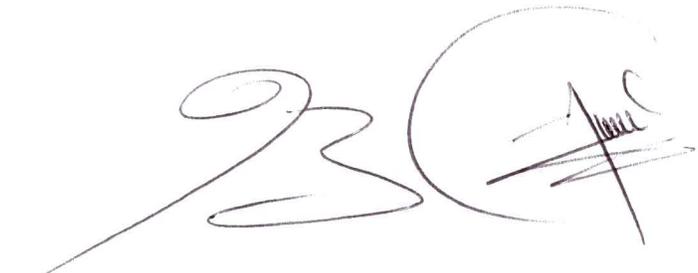
En la cláusula Décima del Convenio de Coordinación que para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Instituto Tecnológico Superior de Huichapan con la Secretaría de Educación Pública, establece que: "EL INSTITUTO" realizará como complemento a sus tareas fundamentales de educación superior tecnológica, acciones de servicio externo y de capacitación al sector productivo de bienes y servicios, lo que le permitirá allegarse de recursos adicionales.

Por lo que toca a los ingresos propios que "EL INSTITUTO" obtenga por concepto de cuotas de alumnos, donaciones, derechos y servicios que preste, estos serán integrados al patrimonio de dicha institución educativa, y no podrán ser contabilizados como aportaciones ni de "LA SECRETARIA" ni de "EL GOBIERNO DEL ESTADO" para efectos del presente convenio.

Los recursos del Fondo de Reserva que representa los proyectos autorizados por el H. Consejo Directivo del ITESHU, para el equipamiento de laboratorios, adquisición de bibliografía, fortalecimiento académico de Personal Docente y Administrativo, conservación y mantenimiento de las instalaciones, Becas Alimenticias entre otros, así como la integración del fondo de reserva de conformidad a lo dispuesto en la Fracc. XII del artículo 20 del Decreto Gubernamental mediante el cual se modifica al diverso que creó el Instituto Tecnológico Superior de Huichapan que a la letra dice: "Presentar al Consejo Directivo para su aprobación la integración de un fondo de previsión equivalente a cuando menos dos meses del costo de operación del Instituto".

El patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, esta se integra de la siguiente manera:

<b>ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>TOTAL</b>
<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		<b>85,080,280.12</b>
Bienes Inmuebles	45,441,969.95	
Bienes Muebles	38,134,609.93	
, Bienes Intangibles	1,503,700.24	
<b>PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>89,066,954.53</b>
Resultado del Ejercicio: Ahorro	41,221,528.94	
Resultado de Ejercicios Anteriores	33,597,598.22	
Reservas	14,247,829.37	
		<b>174,147,234.65</b>




### 3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### 3.1 INGRESOS DE GESTIÓN

En el Estado de Actividades al 30 de septiembre 2017, se refleja un ingreso total devengado por **\$87,678,435.65 (Ochenta y siete millones seiscientos setenta y ocho mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 65/100 M.N.)** integrado por: Subsidio Federal un importe de **\$17,879,938.00** (Diecisiete millones ochocientos setenta y nueve mil novecientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.) de los cuales fueron recaudados en su totalidad; por parte del Subsidio Estatal un importe de **\$18,866,550.00** (Dieciocho millones ochocientos sesenta y seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.); respecto a Ingresos Propios se captó la cantidad de **\$6,658,310.62** (Seis millones seiscientos cincuenta y ocho mil trescientos diez pesos 62/100 M.N.) y en ingresos por convenios 2017 se refleja un importe de **\$42,405,945.51** (Cuarenta y dos millones cuatrocientos cinco mil novecientos cuarenta y cinco pesos 51/100 M.N.) en lo referente a Otros Ingresos y Beneficios se recaudaron **\$239,573.93** (Doscientos treinta y nueve mil quinientos setenta y tres pesos 93/100 M.N.) y respecto a Intereses Financieros **\$1,628,117.59** (Un millón seiscientos veintiocho mil ciento diecisiete pesos 59100 M.N.) como se muestra a continuación:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
PRESUPUESTO FEDERAL	17,879,938.00
PRESUPUESTO ESTATAL	18,866,550.00
INGRESOS PROPIOS	6,658,310.62
INGRESOS POR CONVENIOS	42,405,945.51
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	239,573.93
INTERESES FINANCIEROS	1,628,117.59
<b>GRAN TOTAL 2017</b>	<b>87,678,435.65</b>

#### 3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se ejerció de manera presupuestal la cantidad de **\$51,016,353.38** (Cincuenta y un millopes dieciséis mil trescientos cincuenta y tres pesos 38/100 M.N.) integrados por \$31,988,320.95 al capítulo 1000 "Servicios Personales"; al capítulo 2000 "Materiales y Suministros" \$2,643,720.75; al capítulo 3000 "Servicios Generales" \$6,952,327.77; al capítulo 4000 "Transferencias" \$515,687.02; al capítulo 5000 Bienes muebles \$5,711,538.38 ; al capítulo 6000 Inversión Pública \$3,204,758.51 integrados de la siguiente manera:

Capítulo	Ingresos Propios	Recurso Federal	Recurso Estatal	Subtotal POA	Otros Ingresos	Subtotal (A)	Depreciación (B)	Obras en Proc (C)	Total A-B+C
1000	15,434,820.14	15,434,820.23	1,118,680.58	31,988,320.95		31,988,320.95			31,988,320.95
2000	836,224.19	836,224.14	48,137.15	1,720,585.48	923,135.27	2,643,720.75			2,643,720.75
3000	1,288,329.21	1,288,329.39	1,154,416.16	3,731,074.76	3,221,253.01	6,952,327.77			6,952,327.77
4000			73,209.42	73,209.42	442,477.60	515,687.02			515,687.02
5000			187,649.72	187,649.72	5,523,888.66	5,711,538.38	1,354,688.16		4,356,850.22
6000					3,204,758.51	3,204,758.51	-	3,204,758.51	-
<b>Total</b>	<b>17,559,373.54</b>	<b>17,559,373.76</b>	<b>2,582,093.03</b>	<b>37,700,840.33</b>	<b>13,315,513.05</b>	<b>51,016,353.38</b>	<b>1,354,688.16</b>	<b>3,204,758.51</b>	<b>46,456,906.71</b>

Es de señalar que el Gasto contable difiere del gasto presupuestal debido a la aplicación de la depreciación durante el ejercicio 2017 y a las obras que se encuentran en proceso de ser concluidas por parte del INHIFE y de las cuales se ha estado pagando estimaciones de avance durante el ejercicio 2017.

**4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE ELECTIVO**

**4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El estado de Flujos de Efectivo al 30 de septiembre de 2017, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	Septiembre 2017
Efectivo	51,623.48
Bancos	29,310,855.23
Inversiones Temporales	31,128,095.58
<b>Total</b>	<b>60,490,574.29</b>

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>		<b>\$86,628,244.13</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$1,867,691.52</b>
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$239,573.93
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,628,117.59
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$88,495,935.65</b>

**6. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$51,016,353.37</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$8,916,296.89</b>
	Mobiliario y equipo de administración	\$1,746,899.05
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,209,397.75
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$825,384.51
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,147,644.68
	Activos intangibles	\$782,212.39
	Obra pública en bienes propios	\$3,204,758.51
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>\$4,356,850.22</b>
	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$4,356,850.22
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$46,456,906.70</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA**

**1. NOTAS CONTABLES**

- 1.1. VALORES:** Representan títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes-**NO APLICABLE**
- 1.2. EMISIÓN DE OBLIGACIONES:** Representa el conjunto de valores emitidos y puestos en circulación- **NO APLICABLE**
- 1.3. AVALES Y GARANTÍA:** Corresponde al registro de la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero-**NO APLICABLE**
- 1.4. JUICIO:** Representa el monto de demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.- **NO APLICABLE**
- 1.5. CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS:** Informe sobre monto de los contratos de obra o similares, formalmente aprobados y que aún no están en todo o en partes ejecutados- **NO APLICABLE**
- 1.6. BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO:** **NO APLICABLE**

**2. NOTAS PRESUPUESTALES**

**2.1 CUENTAS DE INGRESOS PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$6,469,908.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$21,277,789.29
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$101,436,125.42
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$86,628,244.13
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$85,287,634.13

**2.2 CUENTAS DE EGRESOS PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	\$6,469,908.00
PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	\$55,617,943.32
MODIFICACION AL EGRESO APROBADO	\$101,436,125.42
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$52,288,090.10
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$51,016,353.37
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	\$46,640,823.51
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$46,525,515.69

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

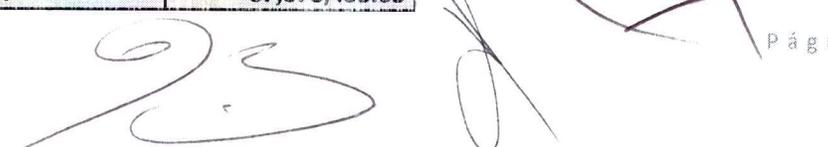
### 1. INTRODUCCIÓN

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan inicia actividades en el ciclo escolar 2000-2001, el 11 de septiembre de 2000, en horario vespertino, en instalaciones provisionales proporcionadas por el Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo plantel Huichapan. El comportamiento de la matrícula ha sido el siguiente: el primer semestre escolar quedo comprendido entre el 11 de septiembre de 2000 al 19 de enero de 2001, ofreciendo las carreras de Ingeniería Industrial y Licenciatura en Administración, con una matrícula de 78 y 34 alumnos respectivamente. En lo que se refiere al ciclo escolar 2001-2002 se autorizaron dos carreras más: Ingeniería Electromecánica e Ingeniería en Sistemas Computacionales. Al inicio del mencionado ciclo escolar la matrícula total fue de 202 alumnos, distribuidos como sigue: 107 en la Licenciatura en Administración, 46 en Ingeniería Industrial, 16 en Ingeniería Electromecánica y 33 en Ingeniería en Sistemas Computacionales. Para el ciclo escolar 2002-2003, el Tecnológico continuó ofreciendo las cuatro carreras mencionadas, con una matrícula total de 301 alumnos distribuidos de la siguiente manera: 138 en la Licenciatura en Administración, 63 en Ingeniería Industrial, 26 en Ingeniería Electromecánica y 74 en Ingeniería en Sistemas Computacionales. El 18 de agosto de 2003, la comunidad tecnológica ocupó sus instalaciones ubicadas en la localidad de "El Saucillo", municipio de Huichapan, Hgo., iniciando en éste las actividades del ciclo escolar 2003-2004, con 378 alumnos, para el ciclo escolar 2004-2005 se tuvieron 420 alumnos, para el ciclo escolar 2005-2006, 502 alumnos, en el ciclo escolar 2006-2007, 407 alumnos, para el ciclo escolar 2007-2008, 560 alumnos y se incorporaron las carreras de Ingeniería Mecatrónica y Arquitectura, para el ciclo escolar 2008-2009, 560 alumnos, para el ciclo o escolar 2009-2010, 712 alumnos y la incorporación de la carrera de Ingeniería en Gestión Empresarial, para el ciclo escolar 2010-2011, 810 alumnos y la incorporación de la carrera de Ingeniería en Energías Renovables y para el ciclo escolar 2011-2012, 993 alumnos. Con lo que respecta al número de carreras ofertadas, hasta el periodo abril 2012, se están ofertando las carreras de Ingeniería en Administración, Ingeniería Industrial, Ingeniería Mecatrónica, Ingeniería en Sistemas Computacionales, Ingeniería en Gestión Empresarial, Arquitectura, Ingeniería en Energías Renovables y en proceso de liquidación la Licenciatura en Administración e Ingeniería Electromecánica. Es importante mencionar que el ITESHU, ha contado con un Decreto de Creación y dos Decretos Modificatorios, el primero de fecha, 24 de julio de 2002, el segundo el 20 de julio de 2005 y el tercero y último el 21 de agosto de 2006, siendo este el que rige actualmente el andar del Instituto, los tres documentos fueron publicados en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo; con el fin de dar cumplimiento al Decreto de creación del Instituto Tecnológico Superior de Huichapan en octubre del año 2002 se lleva a cabo la instalación de su Honorable Junta de Gobierno.

### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el Estado de Actividades al 30 de septiembre 2017, se refleja un ingreso total devengado por **\$87,678,435.65 (Ochenta y siete millones seiscientos setenta y ocho mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 65/100 M.N.)** integrado por: Subsidio Federal un importe de **\$17,879,938.00** (Diecisiete millones ochocientos setenta y nueve mil novecientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.) de los cuales fueron recaudados en su totalidad; por parte del Subsidio Estatal un importe de **\$18,866,550.00** (Dieciocho millones ochocientos sesenta y seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.); respecto a Ingresos Propios se captó la cantidad de **\$6,658,310.62** (Seis millones seiscientos cincuenta y ocho mil trescientos diez pesos 62/100 M.N.) y en ingresos por convenios 2017 se refleja un importe de **\$42,405,945.51** (Cuarenta y dos millones cuatrocientos cinco mil novecientos cuarenta y cinco pesos 51/100 M.N.) en lo referente a Otros Ingresos y Beneficios se recaudaron **\$239,573.93** (Doscientos treinta y nueve mil quinientos setenta y tres pesos 93/100 M.N.) y respecto a Intereses Financieros **\$1,628,117.59** (Un millón seiscientos veintiocho mil ciento diecisiete pesos 59/100 M.N.) como se muestra a continuación:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
PRESUPUESTO FEDERAL	17,879,938.00
PRESUPUESTO ESTATAL	18,866,550.00
INGRESOS PROPIOS	6,658,310.62
INGRESOS POR CONVENIOS	42,405,945.51
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	239,573.93
INTERESES FINANCIEROS	1,628,117.59
<b>GRAN TOTAL 2017</b>	<b>87,678,435.65</b>



### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal de Hidalgo, con personalidad jurídica y patrimonios propio, sectorizado a la Secretaria de Educación Pública de Hidalgo, creado mediante Decreto de creación de fecha 17 de julio de 2002, expedido por el Poder Ejecutivo del estado de Hidalgo, publicado en el periódico oficial del Estado de fecha 24 de Julio de 2002 y modificado el 21 de Agosto de 2006.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### 4.1 LA ORGANIZACIÓN

EL Gobierno y Administración del Instituto, estará a cargo de un Consejo Directivo y un Director General, respectivamente. Para la Mejor Administración del Instituto El Director General se auxiliará de los Directores, Subdirectores, Abogado General, Jefe de División de los órganos colegiados y consultivos y demás personal que requieran necesidades del servicio y permita su presupuesto.

#### 4.2 OBJETO SOCIAL

Que el Objetivo de los Institutos Tecnológicos es impartir e impulsar la educación superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la entidad, proporcionando la mejor calidad y vinculación con las necesidades de Desarrollo Regional y Nacional.

##### a) Objeto Social

- I. Ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica, a fin de contribuir a través del proceso educativo a mejorar las condiciones de vida de los Hidalguenses;
- II. Formar profesionales e investigadores en los diversos campos de la ciencia y la tecnología en las áreas industrial y de servicios, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico, político y social del Estado y del País;
- III. Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas Nacional, Estatal e Internacional de ciencia y tecnología, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como coadyuvar a elevar la calidad de vida de la comunidad, apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Hidalgo;
- IV. Desarrollar e impartir programas educativos de calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la Entidad y contribuyan a garantizar el acceso de la población al servicio educativo;
- V. Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo;
- VI. Fomentar e impulsar la vinculación, entre los diferentes niveles y subsistemas educativos a través de Órganos Colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuyan al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento a los valores universales;
- VII. Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivo y social que coadyuve al desarrollo regional a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a los servicios y productos;
- VIII. Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos y docentes, entre las instituciones del sistema de educación nacional, estatal e internacional.
- IX. Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado;
- X. Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico, social; y
- XI. Promover y difundir los valores sociales y culturales de la Nación, a fin de crear entre los educandos la conciencia Nacional y actitudes a favor de la paz, la solidaridad y la democracia.

**b) Las principales actividad del ITESHU son:**

- I. Impartir educación tecnológica de buena calidad en los niveles de licenciatura, maestría y doctorado, así como cursos de actualización, especialización y superación académica, en sus modalidades escolar y extraescolar;
- II. Planear, desarrollar y evaluar actividades de investigación aplicada e innovación científica y tecnológica.
- III. Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social, para la proyección de las actividades productivas, con eficiencia y sentido social basada en la vocación productiva de su área de influencia.
- IV. Fomentar e impulsar procesos de evaluación externa de los programas educativos y de la gestión institucional para fortalecer una cultura de transparencia y rendición de cuentas.
- V. Brindar Servicio de Educación Superior tecnológica

**c) Ejercicio Fiscal**

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, cada año realiza el cierre correspondiente de los meses de enero a diciembre del ejercicio fiscal de que se trate ente año corresponde de Enero a Diciembre del 2017.

**d) Régimen Jurídico.**

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, está dentro del régimen correspondiente a las Personal Morales con Fines No Lucrativos

**e) Consideraciones Fiscales del Ente; revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener.**

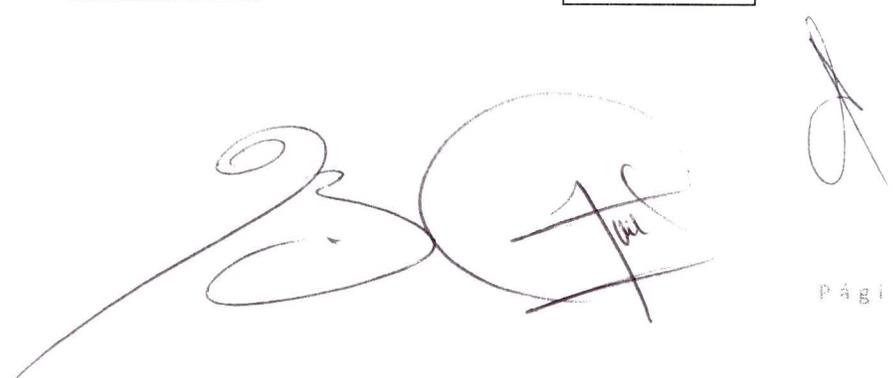
*Impuestos Federales:* Entero de la Retención del ISR por salarios e Impuesto al Valor Agregado, así como la retención de ISR e IVA por concepto de servicios personales.

*Impuestos Estatales:* Impuesto sobre nómina e impuesto adicional del 30%.

Entero de cuotas y aportaciones del SAR, ISSSTE, Retiro de Cesantía en Edad Avanzada y FOVISSSTE.

**f) Estructura organizacional básica**

**Organigrama General**



## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Se informa sobre:

- I. Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad considerando los criterios de: utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como Oportunidad, Veracidad, Representatividad, Objetividad, Suficiencia, Posibilidad de Predicción e Importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.
- II. Los registros contables se realizan considerando una base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se efectúan de acuerdo a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.
- III. Los Estados financieros están apegados a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de contabilidad Gubernamental.
- IV. Los Estados Financieros al 30 de junio de 2017 están en pesos históricos.
- V. La información financiera se genera en el Sistema de Contabilidad (COI) realizando adecuaciones al sistema de acuerdo a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad y a las Normas, criterios y principios técnicos emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), en tanto se cuente con un sistema integral y automático para su integración.
- VI. Las etapas del presupuesto se efectúa en las cuentas contables en la cuales se refleja: En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, y en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.
- VII. El registro del patrimonio se consideró en el gasto, por lo tanto al emitir el estado de actividades se genere la información de acuerdo al presupuesto ejercido del Programa Operativo Anual.
- VIII. En referencia a los Programas Especiales y Proyectos del Fondo de reserva, se registraron considerando las etapas del presupuesto (gasto – ingreso).

El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG de los entes públicos, determina las características de diseño y operación, adquiriéndose el sistema SACG de Indetec a fin de poder dar cumplimiento a las normas establecidas en la Contabilidad Gubernamental emitidos por la CONAC, el Tecnológico está en proceso de Adquirir un Sistema Contable Automatizado que genere la Información, cumpliendo con las siguientes características:

- a) Integra en forma manual las operaciones contables con el ejercicio presupuestario;
- b) Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- c) Registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- d) Efectuar la interrelación manualmente los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permitirán su interrelación automática;
- e) Efectúan en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
  - En lo relativo al gasto: Se registran los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
  - En lo relativo al ingreso: Se registran los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- f) A la fecha no se generar en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas; debido a que esta proceso la Adquisición de Un Sistema Contable ( Software ) que cumpla con todos los requisitos establecidos por la CONAC.

- g) Se encuentra estructurado de forma tal que permita su compatibilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública;

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

- a) Beneficios a empleados, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- b) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- c) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- d) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- e) Reclasificaciones: Se revelan todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- f) Se realizan depuración y cancelación de saldos.

## 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

No se presenta información ya que a la fecha no se realizan operaciones en Moneda Extranjera.

## 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se presentan los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones según sea el caso.

Adicionalmente se debe mostrar la siguiente información:

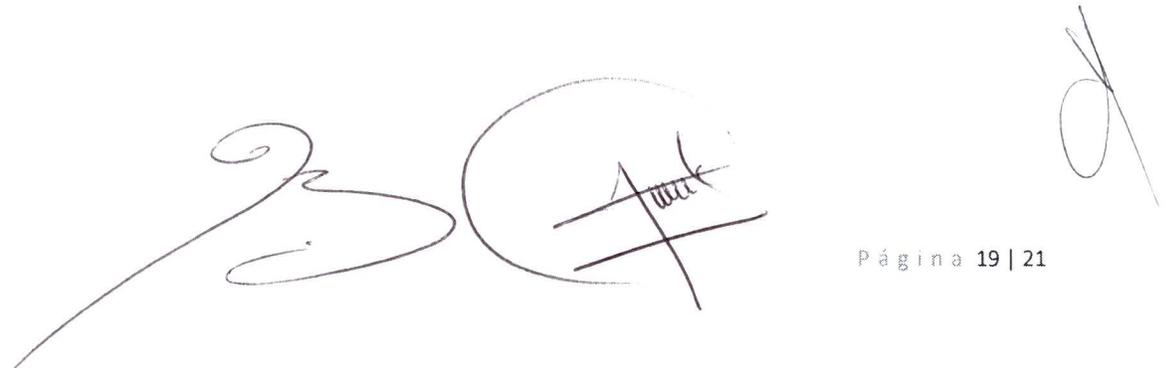
- a) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- b) Tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- c) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos en el Instituto.
- d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- e) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- f) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio y de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan a la fecha no cuenta con algún Fideicomiso, Mandatos y Análogos que se tengan que informar.



#### 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Se realiza un análisis del comportamiento de la recaudación (Ingresos Propios) correspondiente al Instituto por cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos Estatales de los Federales.
- b) Se lleva a cabo una Proyección de los e ingresos propios en el mediano plazo la cual es parte del presupuesto del Ejercicio.

#### 11. INFORME SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan a la fecha no cuenta con Deuda que se tengan que informar.

#### 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, no ha realizado ninguna transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

#### 13. PROCESO DE MEJORA

##### a) Principales políticas de control interno

En el ITESHU cuenta con un Sistema de Gestión de la Calidad, en el que se integran todos los procedimientos que se tienen implementados, con la finalidad de formar profesionistas, que conlleve a la satisfacción del alumno en el proceso educativo con base a las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 y OHSAS 18001:2007, en busca de la mejora continua.

Asimismo, el SNEST establece el compromiso de proporcionar un Servicio de Calidad mejorando continuamente sus procesos en armonía con el medio ambiente orientándolos hacia el uso eficiente de los recursos naturales y hacia el cumplimiento de los requisitos legales mediante la implementación y difusión de los objetivos y acciones para prevenir y reducir la contaminación a través de la mejora continua y eficacia de los sistemas de Gestión de la Calidad y Ambiental.

Por segundo año consecutivo ITESHU, recibe el reconocimiento a las instituciones de educación superior por la calidad de sus programas académicos en el año 2013, por la Secretaría de Educación Pública (SEP) entregados anualmente. Esta institución es reconocida por que se ha esforzado en alcanzar una educación superior de calidad, ya que el 100 % de sus programas han sido evaluados favorablemente y cuentan con docentes preparados, planes de estudio actualizados, así como instalaciones adecuadas para el desempeño de sus funciones académicas.

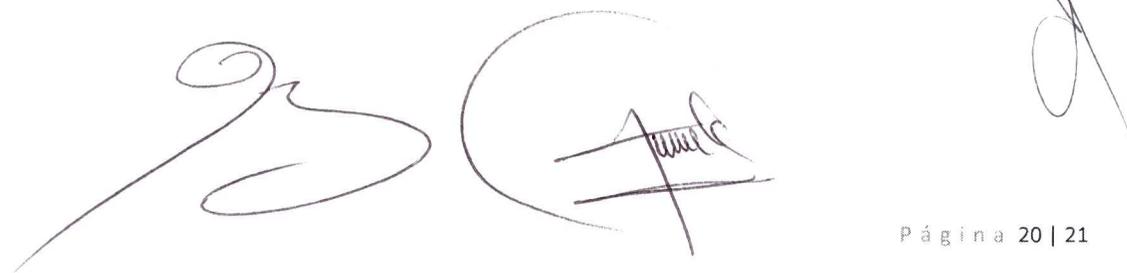
##### Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En la Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria del H. Consejo Directivo del ITESHU se aprobó el presupuesto anual 2017 de acuerdo al techo financiero, en donde se refleja el desempeño financiero, metas y alcance con el que se tiene programado trabajar durante el ejercicio del 2017 provisionalmente.

Presupuesto anual de egreso 2017, fue autorizado en la cuadragésima octava sesión extraordinaria del H. Consejo Directivo del ITESHU con fecha 10 de Noviembre de 2016, quedando aprobado lo correspondiente a ingresos propios, mediante acuerdo No. SE/XLVIII/2016/5

#### 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan a la fecha no presenta la información por segmentos ya que no se encuadra en esta por la información que se maneja de forma directa y que se tenga la necesidad de recabar la información de diversas zonas geográficas.



### 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Instituto Tecnológico Superior de Huichapan informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### 16. PARTES RELACIONADAS

No existen en el Instituto Tecnológico Superior de Huichapan partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. RESPONSABILIDADES SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

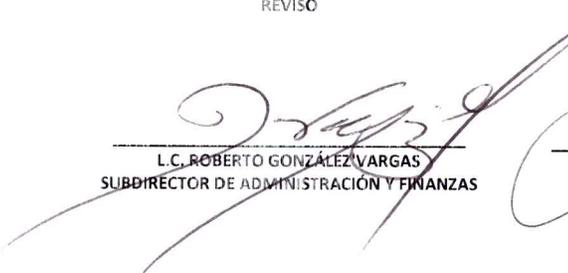
Los Estados Financieros que se presentan estos se encuentran rubricados en cada página de los mismos y se incluye al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este Estado Financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Instituto Tecnológico Superior de Huichapan, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras”.

ELABORÓ



L.C. ARACELI MEZA PÉREZ  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ



L.C. ROBERTO GONZÁLEZ VARGAS  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

REVISÓ



ING. MARÍA ANGÉLICA BRAVO CADENA  
DIRECTORA GENERAL