

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON**

Concepto	Año	Concepto		Año	Concepto	Año	
		2015	2014		2015	2014	
<b>ACTIVO</b>							
<b>Activo Circulante</b>							
Efectivo y Equivalentes	14,224,333.00	17,911,893.00					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,949,256.00	16,480,060.00					
Inventarios	0.00	0.00					
Almacenes	0.00	0.00					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00					
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00					
<b>Total de Activos Circulantes</b>	26,173,589.00	34,391,953.00					
<b>Activo No Circulante</b>							
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,081,279.00	10,470,705.00					
Bienes Muebles	9,662,161.00	12,477,304.00					
Activos Intangibles	0.00	0.00					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,357,966.00)	0.00					
Activos Diferidos	0.00	0.00					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00					
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	20,385,474.00	22,948,009.00					
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	46,559,063.00	57,339,962.00					
<b>PASIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Cuentas por Pagar a Corto Plazo							
Documentos por Pagar a Corto Plazo							
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo							
Titulos y Valores a Corto Plazo							
Passivos Diferidos a Corto Plazo							
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo							
Provisiones a Corto Plazo							
Otros Passivos a Corto Plazo							
<b>Total de Passivos Circulantes</b>							
<b>Passivo No Circulante</b>							
Cuentas por Pagar a Largo Plazo							
Documentos por Pagar a Largo Plazo							
Deuda Pública a Largo Plazo							
Passivos Diferidos a Largo Plazo							
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo							
Provisiones a Largo Plazo							
<b>Total de Passivos No Circulantes</b>							
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>							
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>							
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>							
Aportaciones							
Donaciones de Capital							
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio							
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>							
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)							
Resultados de Ejercicios Anteriores							
Revalúos							
Reservas							
Rectificaciónes de Resultados de Ejercicios Anteriores							
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>							
Resultado por Posición Monedaria							
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios							
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>							
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>							

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

ELABORÓ

REVISÓ

L.C. YOLANDA GUADALUPE DELA CRUZ CIMA  
 JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

29/02/2016 9:24:09

APROBÓ

  
 L.C. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
 DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPUTON**

<b>Concepto</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Impuestos	1,728,362.00	2,515,316.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente (1)	0.00	2,515,316.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,728,362.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>41,847,974.00</b>	<b>52,455,813.00</b>
Participaciones y Aportaciones	4,769,852.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	37,078,122.00	52,455,813.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>43,576,336.00</b>	<b>54,971,129.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	37,318,514.00	34,899,057.00
Materiales y Suministros	22,131,935.00	18,295,614.00
Servicios Generales	4,328,708.00	3,433,230.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,857,871.00	13,170,213.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	668,030.00	0.00
Provisiones	668,030.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>37,986,544.00</b>	<b>34,899,057.00</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>5,589,792.00</b>	<b>20,072,072.00</b>

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

ELABORÓ

L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ  
CIMA

REVISÓ

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS

APROBÓ

LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ

DIRECTOR GENERAL

JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015  
 (Pesos)

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPUTON**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>		3,078,484.00	16,285,260.00	3,601,562.00	22,965,306.00
Aportaciones	(2,151,608.00)	0.00	0.00	0.00	(2,151,608.00)
Donaciones de Capital	(2,151,608.00)	0.00	0.00	0.00	(2,151,608.00)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	3,601,562.00	16,470,510.00	0.00	20,072,072.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	3,601,562.00	16,470,510.00	0.00	16,470,510.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>		926,876.00	19,886,822.00	20,072,072.00	40,885,770.00
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Aportaciones	21,817,559.00	0.00	0.00	0.00	21,817,559.00
Donaciones de Capital	21,817,559.00	0.00	0.00	0.00	21,817,559.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	(10,428,820.00)	(14,482,280.00)	0.00	(24,911,100.00)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	(10,428,820.00)	(20,072,072.00)	0.00	5,589,792.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	(30,500,892.00)
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>		22,744,435.00	9,458,002.00	5,589,792.00	37,792,229.00

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

ELABORÓ  
 L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ CIMA  
 JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ  
 C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
 FINANZAS



APROBÓ  


LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
 DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 10 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPUTON

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	15,344,771.00	4,610,574.00
<b>Activo Circulante</b>	8,171,662.00	0.00
Efectivo y Equivalentes	3,687,560.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,484,102.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	7,173,109.00	4,610,574.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	4,610,574.00
Bienes Muebles	2,815,143.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,357,966.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	2,141,804.00	8,621,635.00
<b>Pasivo Circulante</b>	2,141,804.00	8,621,635.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,141,804.00	6,419,800.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	2,201,835.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	16,143,448.00	18,256,010.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	16,143,448.00	0.00
Aportaciones	16,143,448.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	0.00	18,256,010.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	11,435,463.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	6,820,547.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

APROBÓ  
  
EL MARTÍN LEÓN CR  
EOTOR GENERAL

L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS

LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPUTON**

Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	40,220,041.00	43,133,043.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	2,515,316.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	1,728,362.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	2,389,209.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	36,102,470.00	40,617,727.00
Otros Origenes de Operación	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	42,664,037.00	34,995,331.00
Materiales y Suministros	21,757,950.00	0.00
Servicios Generales	4,182,331.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,073,111.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	7,650,645.00	34,995,331.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	(2,443,996.00)	8,137,712.00
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,243,564.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	1,243,564.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	(1,243,564.00)	0.00
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	0.00	0.00
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	(3,687,560.00)	8,137,712.00
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	17,911,893.00	9,774,181.00
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	14,224,333.00	17,911,893.00

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

ELABORÓ

L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ  
CIMA

JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

REVISÓ

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS

APROBÓ

LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ

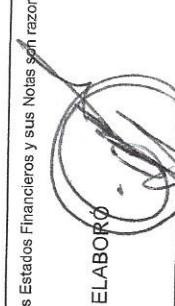
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 10 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
(Pesos)

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	34,345,251.00	108,965,975.00	117,137,638.00	26,173,588.00	(8,171,663.00)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,941,883.00	63,284,901.00	66,972,462.00	14,224,332.00	(3,687,561.00)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,433,358.00	45,681,074.00	50,165,176.00	11,949,256.00	(4,494,102.00)
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	22,948,009.00	13,234,072.00	15,796,606.00	20,385,475.00	(2,562,534.00)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,470,705.00	4,610,573.00	4,933,563.00	7,748,704.00	4,610,573.00
Bienes Muebles	12,477,304.00	0.00	0.00	9,662,163.00	(2,815,141.00)
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	3,689,936.00	8,047,902.00	(4,357,966.00)	(4,357,966.00)
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>57,293,260.00</b>	<b>122,200,047.00</b>	<b>132,944,244.00</b>	<b>46,559,063.00</b>	<b>(10,734,197.00)</b>

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

ELABORÓ 

L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

29/02/2016 S 25:03 h. 00:00

REVISÓ 

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APROBÓ 

LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>			16,454,192.00	8,766,834.00
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				
			<b>16,454,192.00</b>	<b>8,766,834.00</b>

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

  
**ELABORÓ**

**L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ  
CIMA**  
**JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS**

  
**REVISÓ**  
**C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL**  
**SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS**

  
**APROBÓ**  
**LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ**  
**DIRECTOR GENERAL**

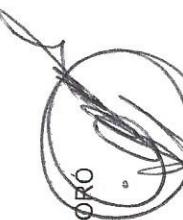
CUENTA PÚBLICA 2015  
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Pasivo Contingente en proceso; se encuentra sujeto a una Litis en el Tribunal del Circuito con sede en la Ciudad de San Francisco de Campeche, puede implicar confirmación de un monto o la variación del mismo; por lo cual no es cuantificable a la presente fecha.

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

ELABORÓ



LC. YOLANDA GUADALUPE DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ



C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APROBÓ



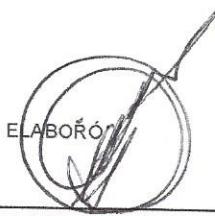
LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>43,576,336.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>43,576,336</b>

ELABORÓ



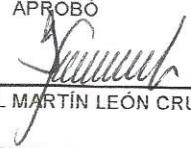
L.C. YOLANDA GUADALUPE DE LA  
CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

REVISÓ



C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO  
CANUL  
SUBDIRECTOR DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APROBÓ



LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>38,562,080.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,243,566.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	1,073,529.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	137,662.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	32,375.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>668,030.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	668,030.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 +3)</b>		<b>37,986,544.00</b>

ELABORÓ

LC. YOLANDA GUADALUPE DE LA  
CRUZ CIMA  
JEFA DE DEPTO DEL RECURSOS  
FINANCIEROS

REVISÓ

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN  
Y FINANZAS

APROBÓ

LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 1. NOTAS DE DESGLOCE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERAS

##### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### TIPO Y MONTO

###### 1. CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.9321	\$ 3,214,491.21
BANCOMER CTA.9874	596,593.83
BANAMEX CTA.5194	965,297.63
<b>TOTAL</b>	<b>4,776,382.67</b>

##### CUENTAS DE CONVENIOS

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.8964	312,901.76
BANCOMER CTA.4767	819,464.48
BANCOMER CTA.2015	327,497.13
BANCOMER CTA.4752	6,317,283.00
BANCOMER CTA. 3254	0.00
BANAMEX CTA. 6081	0.00
HSBC CTA.4337	159,665.09
HSBC CTA.4808	24,879.33
HSBC CTA.4824	17,332.88
HSBC CTA-1373	131,548.68
<b>TOTAL</b>	<b>8,110,572.35</b>



## CUENTAS DE COVENIOS CON PARTICULARS Y OTROS

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.8824	\$704,003.48
HSBC CTA. 4816	633,373.90
<b>TOTAL</b>	<b>1,337,377.38</b>

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

### 2. CUENTA POR COBRAR A CORTO

GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 11,890,295.27
---------------------	------------------

El saldo del Gobierno Estatal representa Transferencias internas y Asignaciones pendientes de recibir del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

### 3. DEUDORES DIVERSOS

VENCIMIENTO A 90 DIAS	IMPORTE
Mario Antonio Masquef García	\$ 100.00
Daniel Martin Leon Cruz	2,153.60
Subsidio al Salario	56,706.91
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 58,960.51</b>

## BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4.- Inventarios No aplica

5.- Almacén No aplica



Microsoft  
Office Specialist

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



## INVERSIONES FINANCIERAS

6.- Inversiones Financieras No aplica

7.- Inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital No aplica

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.-En el rubro de Bienes Muebles e inmuebles representa el importe de los activos incorporados al patrimonio en ejercicios anteriores y/o adquiridos durante el ejercicio con el remanente comprometido y programas específicos para apoyar la Infraestructura del Instituto.

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑO DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
EDIFICIO NO HABITACIONALES	10,414,038.46	0.00	50	3.3
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	4,610,573.36	0.00	25	4
OTROS BIENES INMUEBLES	56,667.00	0.00	20	5

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑO DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,912,618.74	2,186,161.15		
Muebles de Oficina y Estantería	1,885,779.69	521,224.13	10	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	156,768.93	44,227.59	10	10
Equipo de Computo y de Tecnologías de la información	5,471,182.13	1,192,913.66	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	2,398,887.99	427795.77	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,661,375.01	496,878.06		
Equipos y Aparatos audiovisuales	70,610.22	5677.06	3	33.33
Cámaras Fotográficas y de video	565,037.16	116058.92	3	33.33
Otros Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,025,727.63	373,942.08	5	20
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,552,022.76	602,789.32		
Equipo Médico y de laboratorio	1,466,774.36	573,187.28	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	85,248.40	29,602.04	5	20
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,293,881.00	610,908.80	5	20
Vehículos y equipo de transporte	2,293,881.00	610,908.80		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,990,967.96	461,228.61		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	26,744.00	3,518.15	10	10
Equipo de Generación Eléctrica, Aparato	1,718,874.60	397,789.95	10	10
Herramientas y Maquinas-Herramienta	44,410.63	9,197.68	10	10
Otros Equipos	200,938.73	50,722.83	10	10



- 9.- Bienes Intangibles No aplica  
10.-Estimaciones y deterioros No aplica

11.- Otros activos

Bienes muebles e inmuebles y otros, No aplica

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

12.- cuentas y documentos por pagar

Nombre de la cuenta	IMPORTE
a) Servicio Personales por pagar a corto plazo	\$ 459,562.67
b) Proveedores por pagar a corto plazo	5,496,916.81
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	855,182.27
Total	\$ 6,811,661.75

A) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

IMSS E INFONAVIT	295,036.25
INFONAVIT	164,526.42
Total	\$ 459,562.67

Deudas con vencimiento menor a 90 días

B) Relación analítica de proveedores a pagar al 31 de diciembre del 2015

Vencimiento más de 90 días	\$ 551,472.49
Vencimiento más de 365 días	1, 379,665.32
Vencimiento más de 365 días	3, 565,779.20
Suma proveedores	5, 496,917.01
	.20
	5, 496,916.81

Conciliación saldos positivos \$.10

Saldos negativos -.30

VENCIMIENTO MAS DE 90 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
30/12/2015	Constructora Comercializadora y arrendadora Isis SA de CV.	\$ 499,921.09
30/12/2015	Ferro pinturas y Plomería La Llave SA de CV	89.00
30/12/2015	Ferromateriales San Juan SA de CV	167.20



30/12/2015	Operbes SA de CV	51,295.20
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 551,472.49</b>

VENCIMIENTO A 365 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
30/12/2015	Aarón Maldonado Martínez	\$ 146,121.32
30/12/2015	Doris Morales García	1,233,544.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,379,665.32</b>

VENCIMIENTO A MAS 365 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
30/12/2015	Héctor Javier Castillo Buenfil	\$ 58,870.00
30/12/2015	Joaquín Alberto Canul Chin	215,168.03
30/12/2015	Construcciones Y Venta Camisur	1,286,294.90
30/12/2015	Exe, Construcciones SA de CV	1,210,286.00
30/12/2015	Marco Tulio Pineda Pérez	485,515.30
30/12/2015	Vida Zuleyma Puy Castillo	37,332.14
30/12/2015	Syss SA de CV	101,400.00
30/12/2015	Microescala SA de CV	170,912.83
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,565,779.20</b>

Proveedores por pagar, representado por partidas que al final del periodo no han sido pagadas, la cual se comprometen.

### C) Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo

	IMPUESTO	IMPORTE
30/12/2015	ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 533,214.30
30/12/2015	ISR Retenido por Asimilados a Salarios	19,029.98
30/12/2015	ISR Retenido por Honorarios	2,722.20
30/12/2015	ISR Retenido por Arrendamiento	459.39
30/12/2015	Impuesto al Valor Agregado	240,696.25
30/12/2015	Sueldos por Pagar	59,060.15
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 855,182.27</b>



Retenciones y Contribuciones por pagar, este rubro son importes pendientes de pago a efectuar el entero de impuestos por terceros como sueldos, honorarios, asimilados a salarios, arrendamientos entre otros, programando en un plazo de 60 días.

### FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

#### 13.- Fondos de bienes de terceros en Administración.

CONCEPTO	IMPORTE
English Access Program	\$ 17,332.88
Asa Cd. De Mexico	858,151.79
Curso de Ingles	24,879.24
Conacyt	131,548.68
CDI	159,665.09
Total	\$ 1,191,577.68

Este rubro representa obras en proceso en Convenios y programas Federales, Fondos de Bienes de Terceros en Administración.

#### 14.- Otros Pasivos

Fondo y Contingentes a Corto Plazo	\$ 763,593.68
------------------------------------	---------------

La cuenta de Fondos de Contingencia a Corto Plazo registra el monto de los Recursos Necesarios para solventar, las situaciones previstas en el Artículo III del Reglamento del Fondo de Contingencias del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, el cual fue creado y Autorizado por el H. Junta Directiva, el 4 de Septiembre del 2008. Por políticas Administrativas establecidas por la Institución, el importe reflejado en el Fondo de Contingencia del Ejercicio 2015, es de \$ 763,593.68

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

#### 1.-Subsidios y Subvenciones, Transferencias Internas y Asignaciones

A) Este rubro representa los subsidios y apoyo extraordinario de parte del Gobierno Federal, así como las Transferencias Internas y Complemento de Transferencias, por

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arénal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



parte del Gobierno Estatal, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos aprobado y modificado. Asimismo de Convenios o Programas de Aportación Federal PROEXOE 2015.

A.1 Federal	\$ 17,981,743.27
A.2 Estatal	19,096,378.27
A.3 Programa Federal	4,769,853.14
Total	\$ 41,847,974.68

## 2.- Ventas de Bienes y Servicios

**B).-Ingresos Propios.** Este rubro representa los ingresos cobrados por la misma entidad por concepto de inscripción de alumnos, ficha de admisión, constancias y exámenes entre otros, por un monto total de \$ 1,728,361.78

B.00 Otros Ingresos	\$ 537,819.78
B.01 Derechos de examen de admisión	48,750.00
B.02 Inscripción semestral	386,650.00
B.03 Curso propedéutico	48.750.00
B.04 Recargo extemporáneo por inscripción	7,380.00
B.05 Reposición de boletas de calificación	1,300.00
B.06 Reposición de credencial	950.00
B.07 Expedición de constancia	17,340.00
B.08 Expedición de constancia de estudios con calificación	11,850.00
B.09 Expedición de certificado de estudios	9,940.00

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



B.10 Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	69,242.00
B.11 Derecho de expedición de examen global	4,800.00
B.12 Derecho de expedición de examen especial	200.00
B.13 Derecho de examen de egreso (EGEL)	103,600.00
B.14 Curso de verano	72,.890.00
B.16 Derecho de examen para titulación	53,200.00
B.17 Cortejo y devolución de documentos	28,600.00
B.18 Derecho de expedición de examen 2° oportunidad	77,250.00
B.19 Inscripción semestral diurna	247,850.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,728,361.78</b>

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gasto de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias no aplica por no existir ningún gasto que represente en lo individual el 10% o más del total de los gastos.

### III) NOTA AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1.- Patrimonio contribuido.

Modificaciones al patrimonio contribuido

Tipo: Incremento

Naturaleza: Aportaciones, por capitalización de utilidades de ejercicios anteriores  
Monto \$21, 817,559.00



## 2.- Patrimonio Generado.

Modificaciones al patrimonio generado

Procedencia:

Saldo al 31 de diciembre de 2014	\$39, 958,894.00
Más utilidades del ejercicio 2015	<u>5, 589,791.96</u>
Suma patrimonio generado	45, 548,685 .96
Menos traspaso a patrimonio contribuido	21, 817,559.30
Menos reclasificación por ser adquisición	<u>8, 683,332.55</u>
De activos fijos de ejercicios anteriores	
Saldo al patrimonio generado	<b><u>15, 047,794.11</u></b>

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

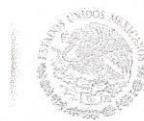
### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### 1.- Efectivo y Equivalentes.

	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 14,224,332.40	17,911,893.37
Efectivo en Banco Dependencia		
Inversiones Temporales		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	<b>\$ 14,224,332.40</b>	<b>17,911,893.37</b>

#### 2.-Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

Analítico de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el ejercicio del 2015



BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ACUMULADO	ADQUISICIÓN EN EL 2015
BIENES INMUEBLES	\$ 10,470,705.46	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES	4,610,573.36	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,554,576.71	1,073,529.26
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIÓN Y RECREATIVO	851,425.15	137,662.12
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	907,009.42	0.00
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	812,243.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,536,907.18	32,375.07
<b>TOTAL</b>	<b>24,743,440.28</b>	<b>1,243,566.45</b>

Las adquisiciones de los bienes muebles detallados durante el ejercicio 2015, no se aplicó ningún capital del sector central por lo tanto no se realizó ningún pago del mismo.

3.- La conciliación entre los flujos de efectivo netos de las Actividades de Operación y las cuentas de ahorro/desahorro.

	2015	2014
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	5,589,791.96	17,025,256
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS(O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	668,030.22	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Todos los ingresos son presupuestales y no tenemos ingresos contables al igual que los egresos todos los gastos se presupuestan.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>43,576,336.46</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>43,576,336.46</b>

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



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		38,562,080.73
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		1,243,566.45
Mobiliario y equipo de administración	1,073,529.26	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	137,662.12	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	32,375.07	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		668,030.22
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	668,030.22	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		37,986,544.50

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



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por ser una Institución Educativa sin fines de lucro, no registramos los valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión y bienes concesionados o en comodato, no afectan ni modifican el balance o requieren ser recordatorios sobre los aspectos administrativos para consignar derecho y responsabilidades.

Las cuentas presupuestarias como:

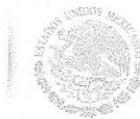
Cuentas de Ingresos.- es el importe que señala nuestro programa operativa anual 2015 correspondiente al subsidio, ingresos propios, programas de apoyo a la infraestructura.

Cuentas de Egresos.- es el importe de nuestro programa operativo anual, especificadas por las actividades que cada área presupuesta.

<b>Contables</b>	
Valores	No aplica
Emisión de obligaciones	No aplica
Avalos y garantías	No aplica
Juicios	No aplica
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	No aplica
Bienes concesionados o en comodato	No aplica
<b>Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de orden presupuestal de los ingresos</b>	
Ley de ingresos estimada	34,183,188.00
Ley de ingresos por ejecutar	28,565.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	9,421,713.46
Ley de ingresos devengada	43,576,336.46
Ley de ingresos recaudada	40,220,041.19

Carretera Champotón-Isla, Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



<b>Cuentas de orden presupuestal de los egresos</b>	
Presupuesto de egresos aprobado	34,183,170.00
Presupuesto de egresos por ejercer	2,409,209.00
Presupuesto de egresos modificado	9,421,731.46
Presupuesto de egresos comprometido	41,195,692.46
Presupuesto de egresos devengado	38,562,080.73
Presupuesto de egresos ejercido	38,562,080.73
Presupuesto de egresos pagado	36,256,957.46

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

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

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

**MISIÓN.**-Ofrecer Servicio de Educación Superior Tecnológica de calidad con cobertura nacional pertinente y equitativa que coadyuve a la formación de una sociedad justa y humana

**VISIÓN.**- Ser uno de los pilares fundamentales del desarrollo sostenido, sustentable y equitativo de la Nación.



**VALORES.-** 1.-El ser humano es el factor fundamental del quehacer Institucional, Constituyéndose en el valor central, para incidir en su calidad de vida.

2.- espíritu de servicio.-Es la actitud proactiva que distingue a la persona por su profesionalismo en su desempeño, proporcionando lo mejor de sí mismo.

## 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el ejercicio 2015, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN, percibió ingresos para sus operaciones, de acuerdo al presupuesto autorizado por el Gobierno Estatal y Federal, por lo mismo la contabilidad registró dichos subsidios y Transferencias, así como por ingresos propios de Bienes y Servicios por los servicios prestados a los educandos en efectivo, depositándose debidamente a las cuentas bancarias.

Los gastos se registran en base al presupuesto ejercido y comprometido de acuerdo a la suficiencia presupuestal.

Los Estados Financieros de la Institución no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por la cual no expresa sus activos monetarios y no monetarios, ya que no es una Institución lucrativa.

## 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a).- El Instituto se crea como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Campeche, dotado de la personalidad jurídica y patrimonio propio, según acuerdo de creación publicado el 27 de septiembre del 2006, en la cual ejercerá funciones de docencia, investigación y extensión educativa, quedando sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, con domicilio en Carretera Champotón-Isla Aguada km. 2 colonia El arenal en el Municipio de Champotón; gozará respecto a su patrimonio de un subsidio otorgado a través del Gobierno del Estado de Campeche, así como un subsidio Federal por parte de la Secretaría de Educación Pública.

El Instituto tiene como máxima autoridad la H. junta Directiva y como responsable de la Administración el Director General.

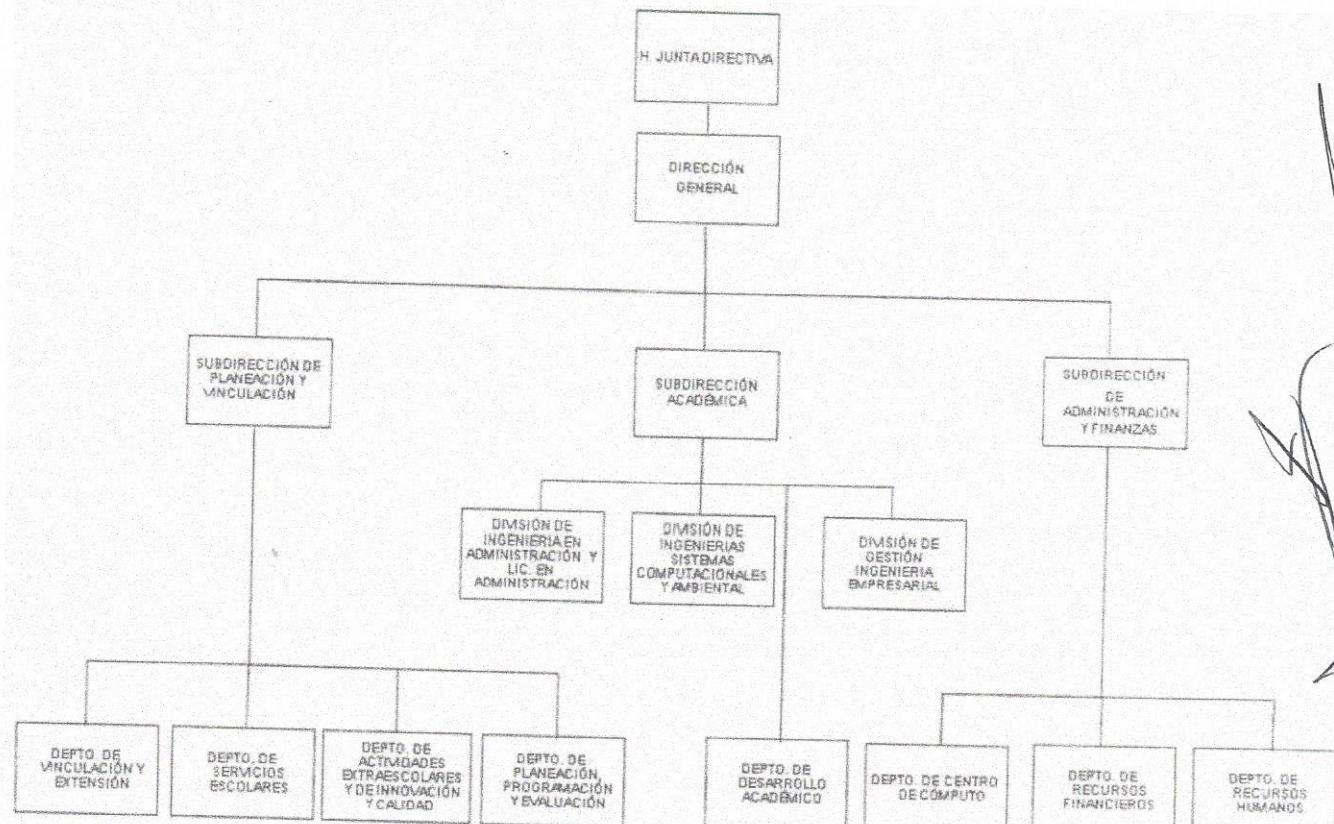
b).-Hasta el momento no tenemos cambios en la estructura del Instituto



#### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a).- **Objeto social.**- Programa de Educación Tecnológica Superior
- b).- **Principal actividad.**- Educar con calidad para formar profesionistas que cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional.
- c).- **Ejercicio Fiscal.**- comprende del 02 de enero al 31 de Diciembre del 2015
- d).- **Régimen jurídico.**- Persona moral con fines no lucrativo
- e).- **consideraciones fiscales del ente.**- Por ser una entidad no lucrativa el Instituto no está obligado al pago de las contribuciones federales a su cargo, por lo que únicamente se obliga de acuerdo a lo establecido en el Artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, a retener y efectuar el entero de los impuestos por pagos realizados a terceros como Sueldos, Honorarios y Arrendamientos, así como todas aquellas contribuciones que se deriven de ello.

f).- **Estructura Organizacional básica.**-





**g).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**  
No aplica

## 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Desde que se creó la Institución en 2006 hemos trabajado con el programa de INDETEC con el sistema (SACG) y se actualiza cada vez que se requiera siguiendo las Normas establecidas por el CONAC
- La información financiera se generó aplicando las Normas de Información Financiera vigentes.
- Tomamos los 11 postulados básicos de contabilidad gubernamental, la cual sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros.
- Normatividad supletoria.- Ley de Contabilidad del Estado de Campeche.
- Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada.-No aplica

## 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Actualizaciones.-No aplica
- No se realizaron operaciones en el extranjero.- No aplica
- No tenemos inversión de acciones.- No aplica
- No tenemos un sistema y método de valuación de inventarios.- No aplica
- No tenemos beneficios a empleados.- No aplica
- No tenemos provisiones No aplica
- No tenemos reservas No aplica
- Hasta la fecha no hemos tenido cambios en nuestra política contable
- Está en proceso de dictamen
- Durante el ejercicio no aplicamos la depuración y cancelación de saldos

## 7.- POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- Activo en moneda extranjera.- No aplica
- Pasivos en moneda extranjera.-No aplica
- Posición en moneda extranjera.-No aplica
- Tipo de cambio
- Equivalente en moneda nacional.- No aplica

## 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO



Para la depreciación y bajas de los bienes, nos basamos en los parámetros de vida útil que establece el CONAC.

#### 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

- a) Por ramo o unidad Administrativa.-No aplica
- b) Disponibilidad.- No aplica

#### 10.-REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Análisis del Comportamiento de la Recaudación

INGRESOS	1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL
ESTATAL	4,848,660.00	3,030,702.00	3,957,468.00	6,283,897.00	18,120,727.00
FEDERAL	4,425,964.00	3,510,768.00	3,846,291.00	5,698,720.27	17,481,743.27
APOYO EXTRAORDINARIOS	500,000.00				500,000.00
CONVENIOS Y PROG. FEDERAL				2,389,209.14	2,389,209.14
ING. PROPIOS	349,642.00	225,470.00	505,208.00	648,041.78	1,728,361.78
TOTAL	10,124,266.00	6,766,940.00	8,308,967.00	15,019,868.19	40,220,041.19

- 4. Proyección de recaudación.-No aplica.

#### 11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

- a) Deuda respecto a la recaudación.-No aplica
- b) Valor gubernamental o instrumento financieros.- No aplica
- c) Información de manera agrupada interna y externa.- No aplica

#### 12.-CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica

#### 13.- PROCESA DE MEJORA.

- a).-Principales Políticas de control interno: El Instituto aplica las normas del sistema de Gestión de calidad e igualmente las disposiciones emitidas por la Secretaría de la



Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche y la Secretaría de Administración de Innovación Gubernamental.

b).-medidas de desempeño financiero: metas y alcance: Se aplican auditorías internas por un despacho externo de manera anual.

#### 14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Información por Segmentos.-No aplica

#### 15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 17 de Enero del 2016 se cubren el importe por pagar retenido durante Diciembre del 2015 de sueldos, asimilados a salarios, honorarios y arrendamientos.

Al 17 de Enero del 2016 se cubre el importe retenido a los trabajadores por el IMSS e INFONAVIT y la parte que le corresponde a la Institución, durante el mes de Diciembre.

#### 16.- PARTES RELACIONADAS

En nuestro caso no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa.

#### 17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Champotón.

Elaboró

C.P. Yolanda Gpe. de la Cruz Cima  
Jefa del Depto. De Recursos

Revisó

C.P. Luis Antonio Castillo Canul  
Subdirector de Administración y  
Finanzas

Aprobó

Lic. Daniel Martín León Cruz  
Director General

