



# INFORMACIÓN CONTABLE



**ITTESGHAM** Instituto Tecnológico Superior de Chamotro

CONCEPTO	2016	Año	2015	CONCEPTO
<b>ACTIVO</b>				<b>CONCEPTO</b>
<b>Activo Circulante</b>				<b>PASIVO</b>
<b>Activo Circulante</b>				<b>Pasivo Circulante</b>
Efectivo y Equivalentes	9.524.742		14.224.332	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60.430		11.949.256	Documentos por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2.913.397		0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo
Inventarios	0		0	Titulos y Valores a Corto Plazo
Almacenes	0		0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
Otros Activos Circulantes	0		0	Prisiones a Corto Plazo
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>12.498.569</b>		<b>26.173.588</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>26.173.588</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>
<b>Activo No Circulante</b>				<b>2.473.418</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		0	<b>Pasivo No Circulante</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	16.838.413		15.081.479	Cuentas por Pagar a Largo Plazo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14.354.430		9.062.161	Documentos por Pagar a Largo Plazo
Bienes Muebles	14.354.430		0	Deuda Pública a Largo Plazo
Acciones Intangibles	14.354.430		0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Depreciación, Deterioro y Anotación Acumulada de Bienes	-4.357.966		-4.357.966	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
Activos Diferidos	0		0	Prisiones a Largo Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>
Otros Activos no Circulantes	0		0	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>27.207.811</b>		<b>20.386.474</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>39.706.380</b>		<b>46.559.063</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>
<b>PASIVO</b>				<b>28.757.856</b>
<b>Pasivo Circulante</b>				<b>22.744.436</b>
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0		0	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0	
Titulos y Valores a Corto Plazo	0		0	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0	
Prisiones a Corto Plazo	0		0	
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>0</b>		<b>8.766.833</b>	
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0	
Deuda Pública a Largo Plazo	0		0	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		0	
Prisiones a Largo Plazo	0		0	
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>		<b>2.473.418</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>0</b>		<b>2.473.418</b>	
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				<b>15.047.794</b>
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>				<b>8.446.821</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				
Resultados				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>37.204.675</b>		<b>37.204.675</b>	<b>39.706.380</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>37.204.675</b>		<b>37.204.675</b>	<b>46.559.063</b>

En protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responden a la capacidad del emisor

LIC. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JUEZA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

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

Microsoft  
Office Specialist

TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 8228-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 y 2015  
(Pesos)

Concepto	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Impuestos	2,228,616	1,728,362
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,228,615	1,728,362
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>32,397,233</b>	<b>41,847,974</b>
Participaciones y Aportaciones	0	4,769,852
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	32,397,233	37,078,122
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>34,626,848</b>	<b>43,576,338</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	34,969,000	37,318,614
Materiales y Suministros	16,861,750	22,131,935
Servicios Generales	3,406,791	4,328,708
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,700,459	10,857,871
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	668,030
Provisiones	0	668,030
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>34,969,000</b>	<b>37,986,544</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-343,151</b>	<b>5,589,792</b>

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

LIC. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFÁ DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

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

LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016  
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	22,744,435	0	0	0	22,744,435
Aportaciones	22,744,435	0	0	0	22,744,435
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	9,458,002	5,589,792	5,589,792	0	15,047,794
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	22,744,435	9,458,002	5,589,792	0	37,792,229
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	6,013,420	0	0	0	6,013,420
Aportaciones	6,013,420	0	0	0	6,013,420
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	-668,030	-5,932,943	-6,600,974	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-5,932,943	0	-5,932,943
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-668,030	0	-668,030	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	28,757,955	8,789,572	-343,151	0	37,204,675

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

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

LIC. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

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





**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN**

Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016  
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	16,588,416	9,735,734
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,699,591	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,888,826	0
Inventarios	0	2,913,397
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1,757,134
Activos Intangibles	0	4,692,268
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	372,934
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	6,293,416
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	4,627,896
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	1,665,519
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	28,286	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	28,286	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	6,013,420	6,600,974
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	6,013,420	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	5,932,943
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	668,030
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

LIC. YOLANDA GPE. 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



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN

Estado de Flujo de Efectivo  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 y 2015  
(Pesos)

Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	34,625,848	40,220,041
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,228,615	1,728,362
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	2,389,209
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	32,397,233	36,102,470
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	39,032,270	42,664,037
Materiales y Suministros	16,861,750	21,757,950
Servicios Generales	3,123,766	4,182,331
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,268,228	9,073,111
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	4,778,526	7,650,645
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-4,406,422</b>	<b>-2,443,996</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	286,359	1,243,564
Bienes Muebles	286,359	1,243,564
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-286,359</b>	<b>-1,243,564</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-4,692,782</b>	<b>-3,687,560</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>14,224,332</b>	<b>17,911,893</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>9,531,551</b>	<b>14,224,333</b>

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

LIC. YOLANDA GPE. 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



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

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

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

Pasivo Contingente en proceso, se encuentra sujeto a litis en el tribunal del circuito con sede en la Ciudad de San Francisco de Campeche, puede implicar confirmación de un monto o la validación 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 razonables correctos y responsabilidad del emisor



LIC. YOLANDA GPE. 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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>34,625,848</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios		0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros ingresos y beneficios varios		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>34,625,848</b>

LIC. YOLANDA GPE. 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



SEDED  
GOBIERNO DEL ESTADO  
CAMPECHE 2015-2021



TECNOLÓGICO  
NACIONAL  
DE MÉXICO



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>35,284,578</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>315,578</b>
Mobiliario y equipo de administración	250,567	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,480	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	14,000	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	40,722	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	6,809	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>34,969,000</b>

LIC. YOLANDA GPE. 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



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

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)



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 02 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

#### a) NOTAS DE DESGLOCE

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

###### ACTIVO

###### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

###### TIPO Y MONTO

###### 1. CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.9321	\$ 633,584.92
BANCOMER CTA.9874	-23,455.05
BANAMEX CTA.5194	159,368.61
<b>TOTAL</b>	<b>769,498.48</b>

###### CUENTAS DE CONVENIOS

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.8964	0.00
BANCOMER CTA.4767	819,464.48
BANCOMER CTA.2015	12,630.52
BANCOMER CTA.4752	7,819,828.50
BANCOMER CTA. 3254	20,229.26
BANAMEX CTA. 6081	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,672,152.76</b>



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 2440  
Tel/Fax: 01(982) 828-243  
[www.itescham.edu.m](http://www.itescham.edu.m)



CUENTAS DE COVENIOS CON PARTICULARS Y OTROS

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.8824	\$33,258.06
BANCOMER CTA.2077	960.00
HSBC CTA.4337	0.00
HSBC CTA.4808	0.00
HSBC CTA. 4816	0.00
HSBC CTA.4824	0.00
HSBC CTA-1373	47,548.68
<b>TOTAL</b>	<b>81,766.74</b>

EFECTIVO	\$ 1.323.72
----------	-------------

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

2.- CUENTA POR COBRAR A CORTO

INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	\$ 0.00
----------------------------------	---------

3.- DEUDORES DIVERSOS

VENCIMIENTO A 90 DIAS	IMPORTE
PEDRO MARTINEZ	\$80.20
SALVADOR SARMIENTO	\$58.80
RAUL SANDOVAL	58.80
OTONIEL LOPEZ	53.40
MARIO MIJANGOS	64.00
JOSE DEL CARMEN ZTEC ESCAMILLA	5,330.00
MARTINA DIAZ ROSADO	6,989.50
GUADALUPE NICTE-HA WICAB CAMARA	6,829.62
SANDRA ELVIRA AGUILAR OLIVERA	3,000.00
MALENA CONCEPCION SARMIENTO COLORADO	3,619.00
SUBSIDIO AL SALARIO	20,906.24
JOSE ANTONIO CASTRO HAYDAR	840.50
HOTELERA XARA VEDRA SA DE CV	12,600.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60,430.06</b>





#### 4.- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA  
PÚBLICA A CORTO PLAZO

\$ 2,913,397.39

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

4.- Inventarios No aplica

5.- Almacén No aplica

#### 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	ADQUISICIONES DEL PERÍODO	TOTAL
EDIFICIO NO HABITACIONALES Y LOCALES	10,414,038.46	0.00	10,414,038.46
OTROS BIENES INMUEBLES	56,667.00	0.00	56,667.00
OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	6,367,707.59	6,367,707.59
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,554,576.71	1,358,446.76	6,913,023.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	851,425.15	790,232.60	1,641,657.75
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	907,009.42	14,000.00	921,009.42
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	812,243.00	0.00	812,243.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,536,907.18	2,529,588.73	4,066,495.91
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	20,132,866.92	11,059,975.68	31,192,842.60



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 2440  
Tel/Fax: 01(982) 828-243  
[www.itescham.edu.m](http://www.itescham.edu.m)



## 9.- Bienes Intangibles

SOFTWARE	\$ 372,934.20
----------	---------------

Este Activo intangibles se suma a los Bienes Muebles, inmuebles e intangibles

## 10.-Estimaciones y deterioros

Depreciación, deterioro y amortización de bienes	\$ - 4,357,965.94
--	-------------------

Esta Depreciación resta el importe de los Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

## 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	\$ 61,679.70
b) Proveedores por pagar a corto plazo	1,652,435.24
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	469,650.61
Total	\$ 2,183,765.55

#### A) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

IMSS	43,574.80
INFONAVIT	18,104.90
Total	\$ 61,679.70

Deudas con vencimiento menor a 90 días

#### B) Relación analítica de proveedores a pagar al 30 de Septiembre del 2016

Vencimiento más de 90 días	\$ 1,652,435.24
Vencimiento a 365 días	0.00
Vencimiento más de 365	0.00
Suma proveedores	1,652,435.24

VENCIMIENTO DE 90 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
30/12/2016	Ferromateriales San Juan SA de CV	\$ 19,196.16
30/12/2016	Ferropintura y plomería La Llave se de cv	157.01
30/12/2016	Exe construcciones, sa de cv	131,022.59





30/12/2016	Nereima Romero Gamboa	32,438.09
30/12/2016	Omar Francisco Osorio Cámaras	31,936.48
30/12/2016	Magaly concepción Vázquez Uribe	10,750.00
30/12/2016	Concretar Proyectos Empresariales SCP	46,574.00
30/12/2016	Mayoreo y Menudeo en Computo	7,714.00
30/12/2016	Comercializadora Ceymon SA de CV	59,890.80
30/12/2016	Corporativo y Comercializadora Rocas	35,945.96
30/12/2016	Juan Idelfonso Tucuch Chan	5,800.00
30/12/2016	Gloria del Rosario Pavón Curmina	4,456.72
30/12/2016	Jose Luis Aranda García	44,691.62
30/12/2016	María de los Ángeles Castro Rivero	5,684.00
30/12/2016	Paulino Pech Campos	6,960.00
30/12/2016	Rápidos de la Bahía sa de cv	17,632.00
30/12/2016	Grupo Proveedor de Servicios	87,000.00
30/12/2016	Candelaria del Roció Novelo Ganzo	16,356.00
30/12/2016	Jorge Nazario Baños Cahuich	5,800.00
30/12/2016	Corsvil SA de CV	13,863.60
30/12/2016	José Ángel Colorado Rodríguez	4,640.00
30/12/2016	Jose Armando Segovia Ramírez	31,220.68
30/12/2016	Cif de Campeche SA de RL de CV	51,483.79
30/12/2016	MHE de México SA de CV	29,370.24
30/12/2016	Luis Enrique Cahuic Osalde	11,136.00
30/12/2016	Elias Manuel Cruz Vela	123.00
30/12/2016	Syss, sa de cv	2,800.00
30/12/2016	Vida Suleyma Puy Castillo	37,332.14
30/12/2016	Héctor Javier Castillo Buenfil	58,870.00
30/12/2016	Dolores campos che	12,151.00
30/12/2016	Construcciones Y Venta Camisur	658,526.53
30/12/2016	Microescala SA de CV	170,912.83
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,652,435.24</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
30/10/2016	ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 147,528.20
30/10/2016	ISR Retenido por Asimilados a Salarios	20,749.04
30/10/2016	ISR Retenido por Honorarios	1,616.97
30/10/2016	Impuesto al Valor Agregado	240,696.25
30/10/2016	Sueldos por Pagar	59,060.15
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 469,650.61</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 30 días.

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

13.- Fondos de bienes de terceros en Administración.

CONCEPTO	IMPORTE
Asa Cd. De México	224,777.80
Conacyt	47,548.68
ESCUELA CERCA DE TI960.00	960.00
Total	\$ 273,286.48

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	\$ 16,366.28
------------------------------------	--------------

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 tercer trimestre de 2016, es de \$ 16,366.28

### 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 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	\$ 12,781,923.00
A.2 Estatal	19,615,310.00
Total	\$ 32,397,233.00

## 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 \$ 2,228,615.36

B.00 Otros Ingresos	\$ 845,919.36
B.01 Derechos de examen de admisión	62,750.00
B.02 Inscripción semestral	487,706.00
B.03 Curso propedéutico	60,500.00
B.04 Recargo extemporáneo por inscripción	6,570.00
B.05 Reposición de boletas de calificación	1,950.00
B.06 Reposición de credencial	1,100.00
B.07 Expedición de constancia	18,750.00
B.08 Expedición de constancia de estudios con calificación	7,100.00
B.09 Expedición de certificado de estudios	13,720.00
B.10 Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	104,000.00
B.11 Derecho de expedición de examen global	1,800.00
B.12 Derecho de expedición de examen especial	200.00
B.13 Derecho de examen de egreso (EGEL)	148,800.00
B.14 Curso de verano	105,300.00
B.16 Derecho de examen para titulación	74,900.00
B.17 Cortejo y devolución de documentos	28,600.00
B.18 Derecho de expedición de examen 2º oport.	33,250.00
B.19 Inscripción semestral diurna	225,200.00
B.20 Derecho de examen de lenguas	500.00
Total	\$2,228,615.36

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gasto de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones, otros gastos y perdidas 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 y ingresos propios capitalizados del ejercicio 2015

Monto:

Mas saldo al 31 de diciembre del 2015

\$ 6,013,419.59

22,744,435.30

28,757,854.89

Saldo neto del patrimonio contribuido

#### 2.- Patrimonio Generado.

##### Modificaciones al patrimonio generado

Procedencia:

Saldo al 31 de diciembre de 2015

\$15,047,794.11

Menos perdidas del 01 de enero al 30 de Sept. 2016 del ejercicio 2016

343.151.38

Suma del patrimonio generado

14,704,642.73

Menos traspaso a patrimonio contribuido

6,013,419.59

Saldo al patrimonio generado

8,691,223.14

Menos gasto comprometido del ejercicio 2015

244,402.59

Saldo neto del patrimonio generado

8,446,820.55

Saldo neto en la hacienda pública patrimonio 2016

\$ 37,204,675.44

=====

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### 1.- Efectivo y Equivalentes.

ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE APARECEN EN LA ULTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES COMO SIGUE:

	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 9,524,741.70	14,224,332.00
Efectivo en Banco Dependencia		
Inversiones Temporales		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,524,741.70	14,224,332.00





2.- Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

Analítico de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el ejercicio del 2016

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ACUMULADO	ADQUISICIÓN EN EL 2016
BIENES INMUEBLES	\$ 10,470,705.46	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES	0.00	6,367,707.59
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,554,576.71	1,358,446.76
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIÓN Y RECREATIVO	851,425.15	790,232.60
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	907,009.42	14,000.00
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	812,243.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,536,907.18	2,529,588.73
SOFTWARE	0.00	372,934.20
TOTAL	20,132,866.32	11,432,909.88

Las adquisiciones de los bienes muebles detallados durante el ejercicio 2016, se adquirieron con ingresos del convenio proexoe 2015 para equipamiento e ingresos propios.

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

	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-343,151.38	6,257,822.18
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS(O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	4,357,965.94	668,030.22
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
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	0.00	
AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	343,151.38	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00





<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>38,625,848.36</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>34,625,848.36</b>

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





**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>35,284,578.15</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>315,578.41</b>
Mobiliario y equipo de administración	250,567.41	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,480.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	14,000.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	40,721.80	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	6,809.20	
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>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
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>34,968,999.74</b>





## 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 requieran 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 operativo 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
Jucios	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	41,459,070.00
Ley de ingresos por ejecutar	6,833,221.64
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00
Ley de ingresos devengada	34,625,848.36
Ley de ingresos recaudada	34,625,848.36
<b>Cuentas de orden presupuestal de los egresos</b>	
Presupuesto de egresos aprobado	41,459,091.00
Presupuesto de egresos por ejercer	6,162,905.27
Presupuesto de egresos modificado	0.00
Presupuesto de egresos comprometido	35,296,185.73
Presupuesto de egresos devengado	35,284,578.15
Presupuesto de egresos ejercido	35,114,634.42
Presupuesto de egresos pagado	34,546,912.78





## 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 si mismo.

### 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el ejercicio 2016, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN, 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 re 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.

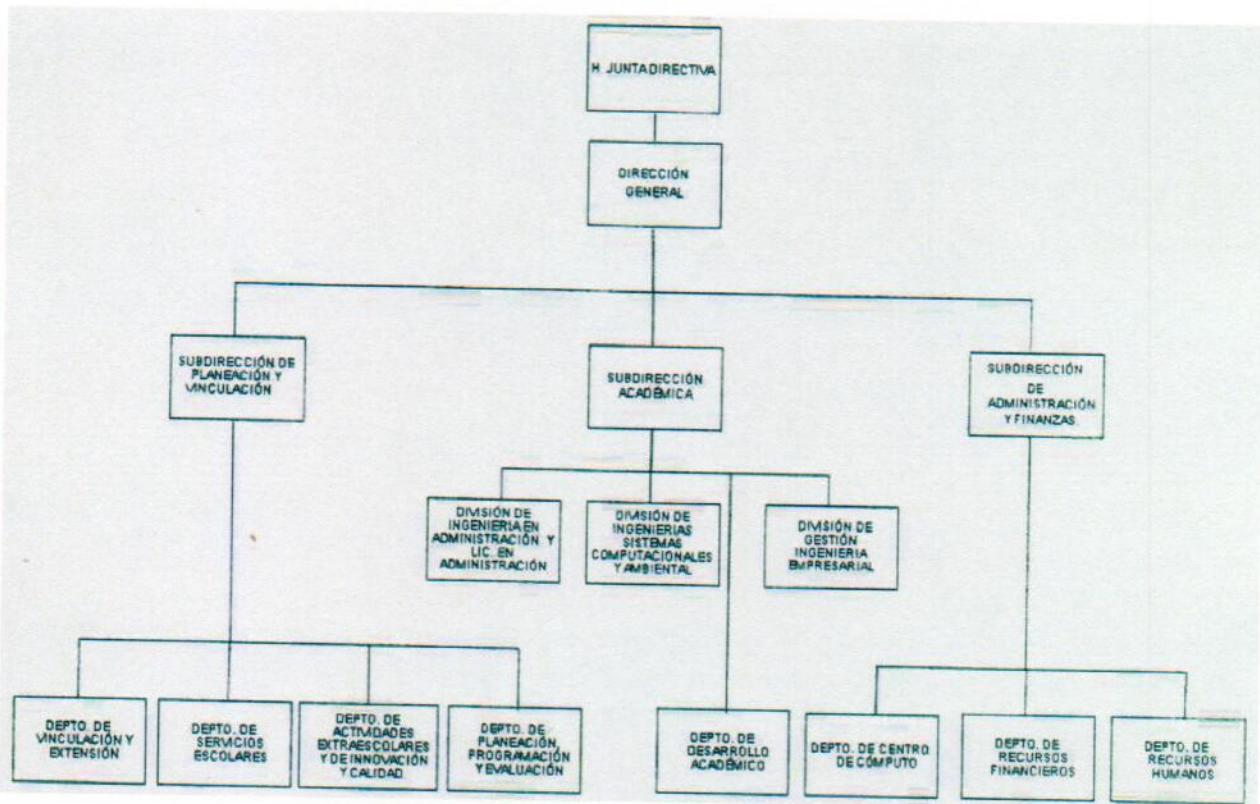
c).- **Ejercicio Fiscal.**- comprende del 02 de enero al 30 de Septiembre del 2016.

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

a).-Desde que se creó la Institución en 2006 hemos trabajado con el programa de INDETEC con el sistema (SACG) y se actualizaba cada vez que se requiera siguiendo las Normas establecidas por el CONAC, a partir del presente año, adquirimos el programa SAAGC.NET.

b).-La información financiera se generó aplicando las Normas de Información Financiera vigentes.

c).- 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.

d).-Normatividad supletoria.- Ley de Contabilidad del Estado de Campeche.





e).-Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada.-No aplica

## 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

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

- a) Activo en moneda extranjera.- No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera.-No aplica
- c) Posición en moneda extranjera.-No aplica
- d) Tipo de cambio
- e) 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



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 2440  
Tel/Fax: 01(982) 828-243  
[www.itescham.edu.m](http://www.itescham.edu.m)



INGRESOS	1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE
FEDERAL	4,703,426.00	3,866,387.00	4,212,110.00
ESTATAL	6,153,126.00	7,244,794.00	6,066,425.00
APOYO EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS Y PROG.FEDERAL	0.00	0.00	0.00
ING. PROPIOS	540,694.00	175,070.00	1,512,851.36
<b>TOTAL</b>	<b>11,397,246.00</b>	<b>11,286,251.00</b>	<b>11,791,386.36</b>

b) 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.

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



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 2440  
Tel/Fax: 01(982) 828-243  
[www.itescham.edu.m](http://www.itescham.edu.m)



## 15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

Al 17 de Octubre 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 Septiembre.

## 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.

Revisó

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

Autorizó

Lic. Daniel Martín León Cruz  
Director General

Elaboró

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



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 2440  
Tel/Fax: 01(982) 828-243  
[www.itescham.edu.m](http://www.itescham.edu.m)



TECNOLÓGICO  
NACIONAL  
DE MÉXICO



SEP  
SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN PÚBLICA

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMBOTÓN

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Período (4-1)
	1	2	3	4 = (1+2-3)	
<b>ACTIVO</b>					
Activo Circulante	26,173,568	106,172,437	119,847,456	12,498,569	-13,675,019
Efectivo y Equivalentes	14,224,332	66,188,158	70,887,748	9,524,742	-4,699,591
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,949,256	35,370,195	47,259,020	60,430	-11,888,826
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	4,614,085	1,700,687	2,913,397	2,913,397
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	20,385,474	11,437,762	4,615,425	27,207,811	6,822,337
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,081,279	6,367,708	4,610,573	16,838,413	1,757,134
Bienes Muebles	9,662,161	4,697,120	4,852	14,354,430	4,682,268
Activos Intangibles	0	372,934	0	372,934	372,934
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,357,966	0	0	-4,357,966	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>46,559,063</b>	<b>117,610,199</b>	<b>124,462,881</b>	<b>39,706,380</b>	<b>-6,862,683</b>

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

*[Signature]*  
LIC. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECTOR GENERAL

*[Signature]*  
LIC. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

*[Signature]*  
C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Microsoft  
Office 2010

ETS. TOEFL/ITP

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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016  
(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Deuda Interna	Corto Plazo				
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0	0
	Largo Plazo				
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos				0	0
	<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			8,766,833	2,501,705
				<i>8,766,833</i>	<i>2,501,705</i>

LIC. YOLANDA GPE. 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

