

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes 199,165,921.72

1. Se informa acerca de:

Fondos de afectación específica

a. Tipo: Fondo de caja chica -1,795.00
b. Tipo: Bancos

BANCOS/TESORERÍA 94,505,231.72

Dirección General

Santander Cta. 65505838495 Recursos Propios 12,175,068.87
Santander Cta. 65505838538 Recursos Estatales 40,442,140.52
Santander Cta. 65505838507 Recursos Federales 15,131,511.81
Santander Cta. 65505947215 Arandas Federal 0.00
Santander Cta. 66505947246 Arandas Estatal 0.00
Santander Cta. 65505946592 Chapala Federal 0.00
Santander Cta. 65505946618 Chapala Estatal 0.00
Santander Cta. 65505946697 El Grullo Federal 0.00
Santander Cta. 65505946709 El Grullo Estatal 0.00
Santander Cta. 65505946544 La Huerta Federal 0.00
Santander Cta. 65505946575 La Huerta Estatal 0.00
Santander Cta. 65505948423 Lagos de Moreno Federal 0.00
Santander Cta. 65505948562 Lagos de Moreno Estatal 0.00
Santander Cta. 65505946649 Mascota Federal 0.00
Santander Cta. 65505946666 Mascota Estatal 0.00
Santander Cta. 65505946498 Puerto Vallarta Federal 0.00
Santander Cta. 65505946513 Puerto Vallarta Estatal 0.00
Santander Cta. 65505948272 Tamazula Federal 0.00
Santander Cta. 65505948315 Tamazula Estatal 0.00
Santander Cta. 65505947340 Tequila Federal 0.00
BANSI Cta. 00098801316 186,422.03

Campus Arandas

Santander Cta. 65505986337 Nómina 1,410,408.63
Santander Cta. 65505947337 Recursos Propios 25,548.52
HSBC Cta. 04017955576 Recursos Federales 0.00
HSBC Cta. 04017955568 Recursos Estatales 0.00
HSBC Cta. 04055752323 Gasto Corriente 0.00
HSBC Cta. 4057670010 HSBC RAP Ingresos Propios 0.00
BANSI Cta. 00097198918 Cuenta para Pensiones del estado 0.00

Campus Chapala

Santander Cta. 65505986399 Nómina 343,596.49
Santander Cta. 65505946621 Recursos Propios 2,523,434.53
Santander Cta. 65504320334 Recursos federal 0.00
Santander Cta. 65504320348 Recursos estatal 0.00
Santander Cta. 65504320351 Ingresos propios pago referenciados 0.00
Santander Cta. 65504320365 Capece 0.00
Santander Cta. 65504320379 Otros recursos 0.00
Santander Cta. 65504810425 Ingresos propios 0.00
Santander Cta. 65504810439 Mixto 0.00

Campus Cocula

Santander Cta. 65505984856 Nómina 191,730.34
Santander Cta. 65505947979 Recursos Propios 1,034,857.00
BBVA Bancomer Cta. 0173374777 Cheques 1,195,666.95
Santander Cta. 65504925366 Nómina 4,101.09
BANSI Cta. 00097293880 Cuenta para Pensiones del Estado 13.82

Campus El Grullo

Santander Cta. 65505986493 Nómina 0.00
Banamex Cta. 4491175872 Gastos de Operación 0.00
Banamex Cta. 4491175864 Ingresos Propios 0.00

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

BANSI Cta. 97200041 Pensiones	0.00
Banamex Cta. 70093849351 Recursos Propios	54,946.75
Banamex Cta. 8075237371 Juegos Intercampus	0.00
Campus La Huerta	
Santander Cta. 65505987619 Nómina	822,538.97
Santander Cta. 65505946589 Recursos Propios	98,436.76
HSBC Cta. 4041489113 Federal	0.00
Banamex Cta. 87630954 Estatal	3,573.80
Santander Cta. 65505472406 Estatal	0.00
Santander Cta. 65505473659 Federal	0.00
Santander Cta. 65505473705 Recursos Propios	0.00
Bansi SA Cta. 972244559 IPEJAL	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0110279056 Ingresos Propios	964,002.82
Banamex Cta. 7011925652 Ingresos Propios	308.18
Campus Lagos de Moreno	
Santander Cta. 65505985362 Nómina	78,180.89
Santander Cta. 65505948593 Recursos Propios	966,709.63
Banamex Cta. 7610138 Ingresos Propios	0.00
Banamex Cta. 7610235 Federal	0.00
Banamex Cta. 7612297 Estatal	0.00
Banamex Cta. 7623574 Federal	0.00
Banamex Cta. 7653244 Estatal	0.00
Banamex Cta. 972057 Otros Recursos	0.00
Banamex Cta. 933602 Ingresos Propios	0.00
Banamex Cta. 978169 Ingresos Propios	0.00
Scotiabank Cta. 677965 Ingresos Propios	0.00
Santander Cta. 6550520411 Estatal	0.00
Santander Cta. 65504935101 Estatal	0.00
Santander Cta. 65505480693 Ingresos Propios	0.00
Santander Cta. 65505562472 Ingresos Propios Remanentes	0.00
Santander Cta. 65505562438 Programas Especiales	0.00
Santander Cta. 65505562623 Estatal	0.00
Santander Cta. 65505562577 Federal	0.00
Santander Cta. 65505562395 Examen Egel	0.00
Santander Cta. 65505562532 Remanente Estatal	0.00
Santander Cta. 65505696237 Proulex Ingles	0.00
Santander Cta. 65505684027 Infraestructura	0.00
Santander Cta. 65505562486 Remanente Federal	0.00
Campus Mascota	
Santander Cta. 65505986553 Nómina	102,148.51
Santander Cta. 65505946683 Recursos Propios	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0162325667 Cuenta de Cheques	0.00
HSBC Cta. 4055533590 Cheques Ingresos Propios	0.00
BBVA Bancomer cta 0110322539 Ingresos Propios	15,311.20
Campus Puerto Vallarta	
Santander Cta. 65506004659 Nómina	113,994.44
Santander Cta. 65505946530 Recursos Propios	35,786.32
HSBC Cta. 4015742513 Subsidio Federal y Cuenta de Egresos	51,111.79
HSBC Cta. 4026500850 Fuentes Alternativas Becas	0.00
HSBC Cta. 4042764597 Ingresos Propios Pgos Referenciados	0.00
BANSI Cta. 00097199850 Pensiones del Estado	559.73
Banamex Cta. 70064923348 Subsidio Federal Egresos	0.00
Banamex Cta. 7006 4923356 Subsidio Estatal	0.00
Banamex Cta. 7006 7982310 Ingresos Propios Pagos Referenciados	0.00
Banamex Cta. 7006 5114176 Ingresos Propios Ventanilla Recursos Financieros	0.00
Campus Tala	
Santander Cta. 65505986095 Nómina	181,179.40
Santander Cta. 65505948090 Recursos Propios	1,461,638.92
BBVA Bancomer Cta. 0163758419 Subsidio Estatal	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0169553363 Recaudación Propia	0.00
BBVA Bancomer, S.A. Cta 0110282464 Pagos de alumnos	1,096,030.36
Banamex Cta. 70043151701 Recaudación Propia	0.00
Banamex Cta. 70043151728 Subsidio Estatal	0.00
Banamex Cta. 70043151736 Subsidio Federal	0.00

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

Banamex Cta.70103698829 Pagos de alumnos	43,273.36
Santander Cta. 65-505869563 Subsidio Estatal	0.00
Bansi S.A. Cta 00097293813 Pago Pensiones del Estado	0.00
Campus Tamazula	
Santander Cta. 65505986215 Nómina	1,464,268.21
Santander Cta. 65505948380 Recursos Propios	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0162118661 Recursos Federales	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0195742846 Recursos Estatales	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0195743079 Recursos Propios	0.00
Bansi S.A. Cta. 00097227055 Pensiones del Estado	0.00
BBVA Bancomer Cta. 0110362026 Ingresos Propios	19,094.40
Campus Tequila	
Santander Cta. 65505986570 Nómina	186,632.07
Santander Cta. 65505947399 Recursos Propios	0.00
Banamex CTA. 04235472142 Recursos Estatal y Federal	2,384,523.22
Banamex CTA. 70011096636 Ingresos Propios	-37,113.85
Bansi SA Cta. 00097200050 IPEJAL	0.00
Banamex Cta. 4938244 Ingresos Propios	58,006.64
Campus Zapopan	
Santander Cta. 65505986169 Nómina	3,963,257.68
Santander Cta. 65505948775 Recursos Propios	4,964,522.01
HSBC Cta: 4013747043 Recursos Federales, Estatales y Propios	212,685.40
HSBC Cta: 4022052377 Recursos Estatales	-42,865.16
BANSI Cta: 97195790 Aportaciones a Pensiones del Estado de Jalisco	0.00
HSBC Cta: 4057290801 Ingresos Propios	78,150.92
Santander Cta: 65504909197 Nomina	0.00
Campus Zapotlanejo	
Santander Cta. 65505988401 Nómina	359,760.03
Santander Cta. 65505946484 Recursos Propios	55,945.66
HSBC Cta. 4026633503 Cuenta Corriente	83,945.20
HSBC Cta. 4027966969 Depósito de Alumnos	0.00
HSBC Cta. 4030860845 Subsidio Estatal	0.00
BANSI Cta. 97198713 Pago Referenciados de Pensiones del Estado	186.86
Santander Cta. 65504926696 Dispersión de Nómina	0.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	1,915,098.91
Campus Arandas	
Santander Cta. 65505936855 Fondo Revolvente	26,169.35
Campus Chapala	
Santander Cta. 65505935906 Fondo Revolvente	109,348.82
Campus Cocula	
Santander Cta. 65505938688 Fondo Revolvente	204,098.72
Campus El Grullo	
Santander Cta. 65505935985 Fondo Revolvente	65,308.01
Campus La Huerta	
Santander Cta. 65505936105 Fondo Revolvente	174,157.96
Campus Lagos de Moreno	
Santander Cta. 65505936869 Fondo Revolvente	370,530.52
Campus Mascota	
Santander Cta. 65505936335 Fondo Revolvente	11,786.86
Campus Puerto Vallarta	
Santander Cta. 65505938518 Fondo Revolvente	11,340.49
Campus Tala	
Santander Cta. 65505935525 Fondo Revolvente	61,242.77
Campus Tamazula	
Santander Cta. 65505938643 Fondo Revolvente	78,447.92
Campus Tequila	
Santander Cta. 65505936841 Fondo Revolvente	112,466.25
Campus Zapopan	
Santander Cta. 65505935420 Fondo Revolvente	647,947.41
Campus Zapotlanejo	
Santander Cta. 65505936872 Fondo Revolvente	42,253.83

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

Inversiones financieras:

a. Tipo:	Inversión Creciente
b. Monto:	102,101,578.43
c. Clasificación:	

Dirección General

Vista 65505838495 Sociedades de Inversión Deuda	15,178,861.83
Vista 65505838507 Sociedades de Inversión Deuda	77,834,584.45
Vista 65505838538 Sociedades de Inversión Deuda	6,636,385.42
Vista 66505866704 Inversión Creciente	162,091.56

Campus Arandas

HSBC Cta. 288871 Inversiones	3,249.11
------------------------------	----------

Campus Chapala

Santander Inv Cta. 65504320334 Recursos federal	0.00
Santander Inv Cta. 65504320348 Recursos estatal	0.00
Santander Inv Cta. 65504320351 Ingresos Propios pago referenciados	0.00
Santander Inv Cta. 65504320365 Capece	0.00
Santander Inv Cta. 65504320379 Otros Recursos	0.00
Santander Inv Cta. 65504810425 Ingresos Propios	0.00

Campus El Grullo

Banamex Cta. 7642794612 Gastos de Operación	-8.33
---	-------

Campus La Huerta

Banamex Cta. 7005-3345628 Estatal	0.00
Banamex Cta. 7008-2197840 Estatal	0.00
Santander Cta. 66505472406 Estatal	0.00
Santander Cta. 66505473659 Federal	0.00
Santander Cta. 66505473705 Recursos Propios	-7,799.04

Campus Mascota

BBVA Bancomer Cta. 2033646467 Fondo de Inversión	0.00
--	------

Campus Puerto Vallarta

HSBC Cta. 336702 Ingresos Federales	0.00
Banamex Cta. 8002965297 Ingresos Federales	0.00
Banamex Cta. 4914 Ingresos Estatales	0.00
Banorte Cta. 0503100025 Ingresos PIFIT	2,294,213.43

Campus Tala

Banamex Cta. 8042831715 Inversión Empresarial	0.00
---	------

Campus Tamazula

BBVA Bancomer Cta. 2039038000 Remanentes	0.00
--	------

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

a. Tipo:	Bancos
b. Monto:	645,807.66

Dirección General

Santander Cta. 65505866704 Coecytjal	444,575.72
--------------------------------------	------------

Campus Cocula

Santander Cta. 65505480631 Programas especiales	3,127.89
---	----------

Campus El Grullo

Banamex Cta. 70091642261 COECYTJAL	0.00
------------------------------------	------

Campus Lagos de Moreno

Scotiabank Cta. 8014485 PROMEP	78,000.00
BBVA Bancomer Cta. 198867305 PRODEP	30,551.53
Santander Cta. 65505684075 DYD Cecytjal	0.00
Scotiabank Cta. 00108200578 PRODEP	11,036.30

Campus Mascota

BBVA Bancomer Cta. 0105714605 COECYTJAL Generador Agua	0.00
--	------

BBVA Bancomer Cta. 0106453457 COECYTJAL Congreso Ingenierías	2,131.54
--	----------

Campus Puerto Vallarta

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

HSBC Cta. 4052666377 PROMED	0.00
Banamex Cta. 7006 4923321 Programa SEDESOL	2,000.00
Banamex Cta. 7006 4923364 Becas Conacyt Jefas de Familia	0.00
Banorte Cta. 0256731468 Recursos PIFIT	73,688.68
Campus Tala	
BBVA Bancomer Cta. 0102897784 PIFIT 2014	0.00
Campus Zapopan	
HSBC S.A. Cta 4055114250 Coecytjal	696.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- No hay información por reportar por tipo de contribución que se encuentre pendiente de cobro.
- Se presenta de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes:

Cuentas por cobrar	Vencimiento	Importe
Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	menor o igual a 365 días	42,559.11
Convenios	menor o igual a 365 días	45,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	mayor a 365 días	52,349,023.11
Transferencias al Resto del Sector Público	mayor a 365 días	-
Deudores Diversos	menor o igual a 365 días	2,342,076.95
Ingresos por recuperar a corto plazo	menor o igual a 365 días	13.01
Deudores por anticipo de la tesorería	menor o igual a 365 días	-128,822.95
Otros Derechos a recibir	menor o igual a 365 días	227,061.96
Anticipo a proveedores	menor o igual a 365 días	16,248,133.81
Almacenes	mayor a 365 días	133,866.94
Total de cuentas por cobrar a corto plazo		71,258,911.94

Nota: Los saldos presentados corresponden a las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionados y la Dirección General, por lo que se está llevando a cabo la revisión de los derechos a recibir efectivos y equivalentes y en caso de ser necesario la depuración de los mismos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- El Organismo no cuenta con Bienes disponibles para su transformación, ya que de acuerdo a la actividad no aplica.
- El Organismo no cuenta con áreas de Almacén, sin embargo la Unidad Académica de Mascota presenta cifras que en su momento se analizarán ya que corresponden a ejercicios anteriores y en caso de ser necesario, la reclasificación de dichos importes que se ven reflejados en el Estado de Situación Financiera.

Inversiones Financieras

- El Instituto no cuenta con fideicomisos, por lo que no se tiene una cuenta de inversión financiera.
- El Instituto no cuenta con inversiones financieras derivadas de participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- El método de depreciación: Línea Recta

Se informa que las características significativas del estado en que se encuentren los activos, son buenas y están siendo utilizados en las actividades del Instituto y sus Unidades Académicas.

Bienes inmuebles	Depreciación		Tasas	Criterios de aplicación
	nov-17	Acumulada		
Edificios no Habitacionales	263,626.74	46,033,384.10	3.33	Parámetros de estimación de depreciación
Otros Bienes Inmuebles	0.00	4,662,637.40	5	Parámetros de estimación de depreciación
Infraestructura	2,342.28	19,065,908.11	4	Parámetros de estimación de depreciación
	265,969.02	69,761,929.61		

Bienes muebles	Depreciación		Tasas	Criterios de aplicación
	nov-17	Acumulada		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				
Muebles de Oficina y Estantería	83,439.21	36,493,411.70	10	Parámetros de estimación de depreciación
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	30,866.37	4,652,920.21	10	Parámetros de estimación de depreciación

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

Bienes artísticos y culturales	0.00	7,718.59		Parámetros de estimación de vida útil
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	231,269.18	63,583,906.42	33.3	Parámetros de estimación de vida útil
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	6,774.84	6,023,595.73	10	Parámetros de estimación de vida útil
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				
Equipos y Aparatos Audiovisuales	17,036.83	3,602,990.00	33.3	Parámetros de estimación de vida útil
Cámaras Fotográficas y de Video	8,549.78	203,399.66	33.3	Parámetros de estimación de vida útil
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	103,944.93	17,692,847.34	20	Parámetros de estimación de vida útil
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO				
Equipo Médico y de Laboratorio	4,097.37	1,167,566.07	20	Parámetros de estimación de vida útil
Instrumental médico y de laboratorio	128.10	23,530.67	20	Parámetros de estimación de vida útil
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE				
Vehículos y equipo terrestres	179,974.49	34,302,271.07	20	Parámetros de estimación de vida útil
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				
Equipo de defensa y seguridad	0.00	3,999.90	20	Parámetros de estimación de vida útil
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				
Maquinaria y equipo agropecuario	36,597.43	1,847,785.23	10	Parámetros de estimación de vida útil
Maquinaria y Equipo Industrial	120,471.89	19,249,703.15	10	Parámetros de estimación de vida útil
Maquinaria y equipo de construcción	38.63	319,818.83	10	Parámetros de estimación de vida útil
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración	4,835.53	244,415.11	10	Parámetros de estimación de vida útil
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	4,357.73	2,030,266.92	10	Parámetros de estimación de vida útil
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	61,844.75	4,336,268.34	10	Parámetros de estimación de vida útil
Herramientas y máquinas-herramienta	49,274.32	6,310,289.66	10	Parámetros de estimación de vida útil
Refacciones y Accesorios Mayores	157.62	22,432.29	10	Parámetros de estimación de vida útil
Equipo de Ingeniería y diseño	318.18	3,499.98	10	Parámetros de estimación de vida útil
Maquinaria y Equipo Diverso	14,157.78	31,254,331.88	10	Parámetros de estimación de vida útil
	958,134.96	233,376,968.75		

9. Método aplicado: Línea recta

Activos Intangibles	Amortización		Tasas	Criterios de aplicación
	nov-17	Acumulada		
Software	5,580.55	1,996,903.33	10	Estimación de vida útil
Licencias Informáticas e Intelectuales	46,963.51	4,706,405.78	30	Estimación de vida útil
	52,544.06	6,703,309.11		

Estimaciones y Deterioros

10. A la fecha no se tienen determinadas estimaciones.

Otros Activos

11. A la fecha no se cuenta con otros activos en el Organismo.

Pasivo

1. A la fecha se presenta una relación de las cuentas y documentos por pagar, ya que no hay pagos pendientes de pasivos:

Cuentas y documentos por pagar	vencimiento	Importe
Sueldos por pagar	En 90 días	2,727,580.26
Proveedores	menor o igual a 365 días	450,890.77
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	menor o igual a 365 días	4,452.00
Retenciones y contribuciones por pagar	En 90 días	5,408,050.21
Devoluciones a la ley de Ingresos	menor o igual a 365 días	27,089.97
Otras cuentas por pagar	menor o igual a 365 días	803,603.74
Fondos en garantía	menor o igual a 365 días	10,000.00
Provisión para demandas y juicios	menor o igual a 365 días	193,316.88
Ingresos por clasificar	menor o igual a 365 días	527,935.86
Otros pasivos	menor o igual a 365 días	20,015.40
Provisión para demandas y juicios	mayor a 365 días	3,284,625.68
Provisión para contingencias	mayor a 365 días	3,136,730.54
Total de cuentas y documentos por pagar		16,594,291.31

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

Nota: Los saldos presentados corresponden a las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionados, por lo que se está llevando a cabo la revisión de las cuentas y documentos por pagar y en caso de ser necesario la depuración de los mismos.

2. No se cuenta con recursos localizados en Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto y largo plazo.
3. El Organismo no cuenta con pasivos diferidos que informar a la fecha.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Se informan el monto total de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos).

Clase	Monto
Productos de tipo corriente	774,420.83
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	481,126.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	22,837,209.43
Total	24,092,756.36

2. A la fecha no se han obtenido otros ingresos.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos: No hay gastos que reportar.

Gastos de funcionamiento:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	219,085,689.11
Sueldo base	219,085,689.11
Remuneraciones adicionales y especiales	33,211,079.12
Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados	14,235,485.62
Prima Vacacional y Dominical	9,437,997.09
Aguinaldo	5,044,194.10
Compensaciones para material didáctico	4,493,402.31
Seguridad Social	61,141,036.58
Cuotas al IMSS	13,956,559.91
Cuotas para la vivienda	6,342,079.19
Cuotas a pensiones	37,005,968.22
Cuotas para el sistema de ahorro para el retiro	3,836,429.26
Pago de estímulos	29,924,415.40
Ayuda para despesa	15,600,743.82
Ayuda para pasajes	205,141.50
Estímulo por el día del servidor público	9,328,305.11
Gratificaciones	1,970,613.26
Otros estímulos	2,819,611.71

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. No se realizó modificaciones al patrimonio contribuido a la fecha.
2. Se informan las modificaciones al patrimonio generado:

Acerca del monto:

Ahorro/Desahorro de	59,251,941.44
---------------------	---------------

Procedencia de los recursos: Resultado al mes de septiembre de 2017

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	94,503,436.72	84,745,041.30
Efectivo en Bancos- Dependencias	1,915,098.91	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	102,101,578.43	0.00
Fondos con afectación específica	645,807.66	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

Total de Efectivo y Equivalentes	199,165,921.72	84,745,041.30
----------------------------------	----------------	---------------

2. Adquisiciones de bienes muebles e intangibles:

5151 Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	40,669.00
5191 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	15,128.00
5411 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	573,420.00
5412 Vehículos y Equipos Terrestres, destinados a servicios administrativos	2,555,611.00
5621 Maquinaria y Equipo Industrial	3,532.00
5694 Maquinaria y Equipo Diverso	75,922.00
5971 Licencias Informáticas e Intelectuales	1,241,432.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	81,903,839.61	84,745,041.30
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-1,224,103.98	0.00
Amortización	-52,544.06	0.00
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	71,258,911.94	0.00
Partidas extraordinarias		

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN 5,822,898.88

Campus Chapala 1,750,000.00

Juicios laborales

Demanda Civil

Ante el Juzgado Octavo de lo Civil se presentó Demanda con Exp. 762/2016 en el mes de Septiembre de 2016 en contra de la empresa denominada KAXAN GAMES S. DE R.L. DE C.V. por el cumplimiento de las obligaciones de pago a las que se comprometió en el CONVENIO DE COLABORACIÓN Y FOMENTO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, INTERCAMBIO, COOPERACIÓN ACADÉMICA Y PRÁCTICAS, que se celebró con fecha 25 de Junio del año 2013 y que consiste en el pago total de la cantidad de \$ 1'750,000.00 (Un millón Setecientos Cincuenta mil pesos 00/100) M.N.) para la realización por encargo de las actividades elaboradas por el Instituto Tecnológico Superior de Chapala.

Juicio Agrario

Ante el Tribunal Unitario Agrario Distrito 15, bajo el número de expediente 599/2013, la Comunidad Indígena de San Antonio Tlayacapan, ejercito la acción de RECONOCIMIENTO Y TITULACIÓN DE TERRENOS COMUNALES, NULIDAD DE ACTOS Y CONTRATOS Y CONFLICTO POR LÍMITES, en contra del Ejido Chapala; el Gobierno Municipal de Chapala, Jalisco; CAPECE; Secretaría de Educación Jalisco e Instituto Tecnológico Superior de Chapala. A la fecha no se ha dictado sentencia definitiva.

Campus La Huerta	47,990.47
Campus Lagos de Moreno	291,146.69
Campus Tamazula	449,136.04
Campus Tequila	3,284,625.68

63,011,873.12

BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO

El Instituto llevó a cabo la realización de un contrato de comodato con el Gobierno del Estado de Jalisco bajo el Programa "Apoyo para el Transporte para Estudiantes" Contrato NO. 01-Asig-Instituto tecnologico mariomolina-vh-transportes-sedis-2017 con vigencia del 24 de mayo del 2017 al 5 de diciembre de 2018, en el cual concede gratuita y temporalmente el uso y goce de los vehículos que a continuación se describen:

UBICACIÓN	CANTIDAD	MODELO	COLOR	MOD	SERIE	MOTOR	PLACAS
Tala	1	3300 CE 210 HP 6 VEL	AMARILLO	2017	3HBBFAAN6HL158064	466HM2U2213851	5GPG5
Tamazula	1	3300 CE 210 HP 6 VEL	AMARILLO	2017	3HBBFAAN8HL158065	466HM2U2213834	5GPG6
Chapala	1	3300 CE 210 HP 6 VEL	AMARILLO	2017	3HBBFAAN0HL158061	466HM2U2213848	5GPG7
Cocula	1	3300 CE 210 HP 6 VEL	AMARILLO	2017	3HBBFAAN1HL479042	466HM2U2213550	5GPG2
La Huerta	1	3300 CE 210 HP 6 VEL	AMARILLO	2017	3HBBFAAN0HL522608	466HM2U2213568	5GPG8

Campus Chapala 34,952,201.58

· Bienes procedentes de CAPECE pendientes por regularizar su facturación 2,521,351.13

· Módulo A 10,191,299.91

· Módulo B 12,966,142.64

· Auditorio de usos múltiples y Cafetería 6,980,740.40

· Urvan GL Larga 15 pasajeros 188,867.50

· Sprinter Wagon Mercedes Benz Van 18 Pasajeros 263,800.00

Derivado del resultado de la Dictaminación de Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2015 al ITSChapala, se realiza la actualización del registro de los bienes Muebles e Inmuebles.

· Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros 1,840,000.00

Campus Cocula 1,840,000.00

· Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros 1,840,000.00

Campus La Huerta 10,421,601.46

· Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros 1,840,000.00

· Otros Conceptos 8,581,601.46

Campus Tala 1,840,000.00

· Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros 1,840,000.00

Campus Tamazula 1,840,000.00

· Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros 1,840,000.00

Campus Tequila 12,118,070.08

· Registro del Edificio 4 11,741,639.06

· Registro del 50% del vehículo marca For Modelo 2012 376,431.02

ADEUDOS POR TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO ESTATAL 75,891,348.27

Se tienen registrados adeudos del Sector Estatal correspondientes a ejercicios desde el año 2011:

Campus Arandas 8,268,299.37

Campus Chapala 6,665,845.62

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

De conformidad a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos emitido por el CONAC, se llevó a cabo los siguientes registros:

1.- Reclasificación de Adeudos Estatales registrados en Cuentas por Cobrar a Largo Plazo contra Resultados del Ejercicio 2012, por los siguientes conceptos e importes así como el registro en

Subsidio Pendiente de depósito 2011 1,250,206.00

Subsidio Pendiente de depósito 2012 2,055,299.67

Cabe señalar que este movimiento se informó en la Junta de Gobierno que se celebrará en el mes de Diciembre de 2016 del Instituto Mario Molina.

2.- Registro en Cuentas de Orden los siguientes registros:

Contraparte Estatal pendiente (PRODET e Incremento Salarial 2013-2014) 509,437.59

Programación Detallada (PRODET 2014-2015) 427,944.00

Incremento Salarial 2014 342,202.00

Programa para la Consolidación de Planta Docente 503,319.00

Subsidio pendiente de Depósito Estatal 2014 758,676.00

Notas a los Estados Financieros
al 30 de noviembre de 2017

Subsidio pendiente de Depósito Estatal 2015	818,761.36
Campus El Grullo	10,336,142.41
Campus Tala	18,305,314.31
Campus Tequila	10,163,023.00
Campus Zapopan	22,152,723.56
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS	3,146,371.65
Campus La Huerta	136,346.30
Depreciaciones y Amortizaciones	136,346.30
Campus Lagos de Moreno	3,010,025.35
Depreciaciones y Amortizaciones	3,010,025.35
Presupuestarias:	
Cuentas de ingresos	
Ley de Ingresos estimada	694,648,181.82
Ley de ingresos por ejecutar	202,210,240.13
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	13,005,401.64
Ley de Ingresos devengada	506,181,813.33
Ley de ingresos recaudada	505,401,541.04
Cuentas de egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	694,648,181.82
Presupuesto de egresos por ejercer	141,103,711.47
Presupuesto de Egresos Modificado	13,005,401.64
Presupuesto de egresos comprometido	566,549,871.99
Presupuesto de egresos devengado	440,020,998.01
Presupuesto de egresos ejercido	438,449,819.23
Presupuesto de egresos pagado	438,064,059.16

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Organismo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo es de reciente creación operando en condiciones económico-financiero con recursos económicos de la ministración estatal, federal, ingresos propios así como remanentes.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 24 de agosto de 2016.
- b) Principales cambios en su estructura: Por ser un organismo de reciente creación no hay cambios en su estructura que reportar.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto, fines y atribuciones:
 - I. Formar profesionales de nivel superior que requiere el desarrollo del Estado de Jalisco y del país;
 - II. Realizar labores de investigación científica y tecnológica;
 - III. Extender los beneficios de la ciencia y de la tecnología hacia la sociedad;
 - IV. Promover entre los miembros de su comunidad académica una formación armónica y equilibrada;
 - V. Participar en el proceso de creación, conservación, renovación y transmisión de la cultura de la ciencia y la tecnología; y
 - VI. Los demás que señalen las leyes y reglamentos aplicables.
- b) Principal actividad: Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.
- c) Ejercicio fiscal: 2017
- d) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco.

e) Consideraciones fiscales del ente:

ISR retenciones por salarios
ISR retenciones por asimilados a salarios
ISR retenciones por servicios profesionales
ISR Retenciones por arrendamiento
Declaración informativa mensual de Proveedores

f) Estructura organizacional básica:

No. Cons	NOMBRE DEL PUESTO	Cantidad
1	DIRECTOR GENERAL	1
2	DIRECTOR DE ÁREA	13
3	SUBDIRECTOR DE ÁREA	4
4	JEFE DE DIVISIÓN	82
5	JEFE DE DEPARTAMENTO	54
6	INGENIERO EN SISTEMAS	16
7	TÉCNICO ESPECIALIZADO	24
8	COORDINADOR DE PROMOCIONES	3
9	ANALISTA ESPECIALIZADO	24
10	MÉDICO GENERAL	16
11	PSICÓLOGO	16
12	JEFE DE OFICINA	18
13	PROGRAMADOR	14
14	SECRETARIA DIRECTOR GENERAL	13
15	SECRETARIA DE DIRECTOR	7
16	ANALISTA TÉCNICO	46
17	SECRETARIA DE SUBDIRECTOR	33
18	CAPTURISTA	50
19	CHOFER DE DIRECTOR	13
20	LABORATORISTA	51
21	SECRETARIA JEFE DE DEPARTAMENTO	67
22	BIBLIOTECARIO	21
23	TECNICO EN MANTENIMIENTO	32
24	OFICIAL DE MANTENIMIENTO GENERAL	1
25	ALMACENISTA	14
26	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	4
27	INTENDENTE	73
28	TAQUIMECANÓGRAFA	2
29	CHOFER	9
30	VIGILANTE	60
31	PROFESOR TITULAR "A"	57
32	PROFESOR ASOCIADO "A"	127
33	PROFESOR ASOCIADO "B"	37
34	PROFESOR ASOCIADO "C"	16
35	PROFESOR ASIGNATURA "A"	8,630 HRS
36	PROFESOR ASIGNATURA "B"	10,280 HRS
37	TÉCNICO DOCENTE ASIGNATURA "A"	270

g) El Organismo no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) El Organismo para preparar los estados financieros ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
b) Los estados financieros no se realizaron sobre la base de un valor histórico ya que es un organismo de reciente creación, por lo que no incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación, de conformidad en lo dispuesto por los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

c) Postulados básicos:

- 1) Sustancia económica: en el Organismo se tiene el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al mismo.
- 2) Entes públicos: El Organismo es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir
- 3) Existencia permanente: La actividad del Organismo se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- 4) Revelación suficiente: Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del Organismo.
- 5) Importancia relativa: La información muestra los aspectos importantes del Organismo que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e integración presupuestaria: La información presupuestaria del Organismo se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en el Organismo se refleja en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la información financiera: Los estados financieros del Organismo presenta de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como un solo organismo.

8) Devenido contable: Los registros contables del Organismo se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza al momento de la percepción del recurso. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra

9) Valuación: Todos los eventos que afecten económicamente al Organismo serán cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad económica: El Organismo reconoce en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos

11) Consistencia: Ante la existencia de operaciones similares en el Organismo, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no

d) Normatividad supletoria: No se reporta normatividad supletoria.

e) El Organismo por ser de nueva creación no cuenta con nuevas políticas de reconocimiento, plan de implementación y cambios en políticas.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informa que no se utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio, ya que se preparan en base al valor histórico

b) Se informa que no se realizan operaciones en el extranjero.

c) El Organismo no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) El Organismo no cuenta con inventarios y costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados: no se ha llevado a cabo el cálculo de la reserva actuarial en el periodo que se informa

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Derivado de la fusión, solo las Unidades Académicas de Arandas, Chapala, Tamazula, Tequila y Zapotlanejo, arrojan saldos iniciales de este

Con vencimiento en días a 90:	8,135,630.47
Sueldos por pagar	2,727,580.26
Retenciones y contribuciones por pagar	5,408,050.21

Menor o igual a 365 días:	2,032,852.62
Proveedores	450,890.77
Devoluciones a la ley de ingresos	27,089.97
Otras cuentas por pagar	803,603.74
Fondos en garantía	10,000.00
Provisión para demandas y juicios	193,316.88
Ingresos por clasificar	527,935.86

g) Reservas: el Organismo a la fecha realizó el registro del Pasivo para Contingencias:

Mayor a 365 días: 6,421,356.22

Provisión para demandas y juicios	3,284,625.68
Provisión para contingencias	3,136,730.54

h) No se han generado políticas contables ni corrección de errores.

i) Reclassificaciones: A la fecha no se tienen movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) No se han realizado depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) El Organismo no cuenta con Activos en moneda extranjera

b) El Organismo no cuenta con Pasivos en moneda extranjera

c) El Organismo no cuenta con Posición en moneda extranjera

d) El Organismo no maneja Tipo de Cambio

e) El Organismo no cuenta con Equivalente en moneda nacional

8. Reporte Analítico del Activo

A la fecha no hay información que mostrar:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Bienes muebles	Tasas
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	
Equipo Médico y de Laboratorio	20
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	
Vehículos y Camiones	20
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
Equipo de Seguridad Pública	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración	10
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10
Herramientas y máquinas-herramienta	10
Maquinaria y Equipo Diverso	10

Activos Intangibles	Tasas
Software	10
Licencias Informáticas e Intelectuales	30

b) En el Organismo no existen cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos ya que es de reciente creación.

c) El Organismo no cuenta con algún importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) En el Organismo no existe riesgos por la inversión bancaria financiera, ya que el interés que se pretende obtener es por medio de corto plazo especializada Gubernamental.

e) En el Organismo no existen bienes construidos por la entidad.

f) En el Organismo no existen otras circunstancias de carácter significativo que puedan afectar el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones

g) En el Organismo no se tienen Activos desmantelados.

h) Parte de los activos del Organismo se encuentran bajo resguardo de quien los utiliza y se cuenta con los resguardos correspondientes firmados y autorizados.

Adicionalmente, se informa lo siguiente:

a) El Organismo no cuenta con Inversiones en valores.

c) El Organismo no cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) El Organismo no cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

a) El Organismo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

b) No se enlistan de mayor monto de disponibilidad, de conformidad al inciso anterior.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público:

Concepto	Estimado Modificado	Recaudado	Diferencia
Productos	0.00	2,684,161.39	-2,684,161.39
Aprovechamientos	0.00	1,019,125.70	-1,019,125.70
Ingresos por venta de bienes y servicios	66,492,332.34	58,425,458.76	8,066,873.58
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	641,161,251.12	443,272,795.19	197,888,455.93

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Estimado Modificado
Productos	0.00
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	66,492,332.34

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	641,161,251.12
--	----------------

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) El Organismo no cuenta con deuda respecto al PIB.

b) El Organismo a la fecha cuenta con los siguientes pasivos:

Con vencimiento en días a 90:	8,135,630.47
Sueldos por pagar	2,727,580.26
Retenciones y contribuciones por pagar	5,408,050.21

Menor o igual a 365 días:	2,032,852.62
Proveedores	450,890.77
Devoluciones a la ley de ingresos	27,089.97
Otras cuentas por pagar	803,603.74
Fondos en garantía	10,000.00
Provisión para demandas y juicios	193,316.88
Ingresos por clasificar	527,935.86

Reservas: el Organismo arroja saldos iniciales de el registro del Pasivo para

Contingencias:

Mayor a 365 días: 6,421,356.22

Provisión para contingencias a Largo Plazo	
Provisión para demandas y juicios	3,284,625.68
Provisión para contingencias	3,136,730.54

12. Calificaciones otorgadas

El Organismo no cuenta con alguna transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informa de:

a) Principales Políticas de control interno:

Ley Orgánica Del Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez

Reglamento del Fondo Revolvente

Políticas, Bases y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco

A la fecha se está llevando a cabo la realización del Manual de Contabilidad Gubernamental del Instituto

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. No hay información que reportar.

14. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se han registrado hechos posteriores a la fecha de los estados financieros que afecten económicamente al organismo.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en este Organismo.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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



