

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes 98,520,737.34

1. Se informa acerca de:

Fondos de afectación específica

a. Tipo: Fondo de caja chica 7,398.00
b. Tipo: Bancos

BANCOS/TESORERÍA 91,169,812.09

Dirección General

Santander Cta. 65505838495 Recursos Propios 1,675,753.44
Santander Cta. 65505838538 Recursos Estatales 1,240,710.53
Santander Cta. 65505838507 Recursos Federales 1,539,133.36
Santander Cta. 65505947215 Arandas Federal 4,340,777.63
Santander Cta. 66505947246 Arandas Estatal 2,879,817.44
Santander Cta. 65505946592 Chapala Federal 2,059,407.36
Santander Cta. 65505946618 Chapala Estatal 352,829.48
Santander Cta. 65505946697 El Grullo Federal 2,937,482.66
Santander Cta. 65505946709 El Grullo Estatal 1,909,300.95
Santander Cta. 65505946544 La Huerta Federal 5,497,972.02
Santander Cta. 65505946575 La Huerta Estatal 4,907,200.06
Santander Cta. 65505948423 Lagos de Moreno Federal 2,463,822.69
Santander Cta. 65505948562 Lagos de Moreno Estatal 1,686,304.17

Santander Cta. 65505946649 Mascota Federal 2,330,433.74
Santander Cta. 65505946666 Mascota Estatal 2,387,044.01
Santander Cta. 65505946498 Puerto Vallarta Federal 23,171.65
Santander Cta. 65505946513 Puerto Vallarta Estatal 32,613.28
Santander Cta. 65505948272 Tamazula Federal 3,633,306.55
Santander Cta. 65505948315 Tamazula Estatal 256.18
Santander Cta. 65505947340 Tequila Federal 2,270.39

Campus Arandas

Santander Cta. 65505986337 Nómina 47,419.77
Santander Cta. 65505947337 Recursos Propios 3,842,729.28
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 266.95
BANSI Cta. 00097198918 Cuenta para Pensiones del estado 0.00

Campus Chapala

Santander Cta. 65505986399 Nómina 287,140.67
Santander Cta. 65505946621 Recursos Propios 1,769,079.89
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 0.01

Campus Cocula

Santander Cta. 65505984856 Nómina 100,690.02
BBVA Bancomer Cta. 0173374777 Cheques 1,385.17
Santander Cta. 65504925366 Nómina 4,101.09
BANSÍ Cta. 00097293880 Cuenta para Pensiones del Estado 207,284.96

Campus El Grullo

Santander Cta. 65505986493 Nómina 0.00
Banamex Cta. 4491175872 Gastos de Operación 387,111.69
Banamex Cta. 4491175864 Ingresos Propios 0.00

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

BANSI Cta. 97200041 Pensiones	0.00
Banamex Cta. 70093849351 Recursos Propios	91,670.82
Banamex Cta. 8075237371 Juegos Intercampus	42,935.35
Campus La Huerta	
Santander Cta. 65505987619 Nómina	622,463.95
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	450,617.41
Banamex Cta. 7011925652 Ingresos Propios	16,405.95
Campus Lagos de Moreno	
Santander Cta. 65505985362 Nómina	52,352.90
Santander Cta. 65505948593 Recursos Propios	686,689.36
Banamex Cta. 7610138 Ingresos Propios	282,076.44
Banamex Cta. 7610235 Federal	96.39
Banamex Cta. 7612297 Estatal	5,030,226.15
Banamex Cta. 7623574 Federal	69.32
Banamex Cta. 7653244 Estatal	118,308.56
Banamex Cta. 972057 Otros Recursos	0.00
Banamex Cta. 933602 Ingresos Propios	22,593.70
Banamex Cta. 978169 Ingresos Propios	21,310.51
Scotiabank Cta. 677965 Ingresos Propios	0.00
Santander Cta. 6550520411 Estatal	0.00
Santander Cta. 65504935101 Estatal	902,522.55
Santander Cta. 65505480693 Ingresos Propios	911,023.95
Santander Cta. 65505562472 Ingresos Propios Remanentes	157,097.00
Santander Cta. 65505562438 Programas Especiales	0.00
Santander Cta. 65505562623 Estatal	5,921,071.32
Santander Cta. 65505562577 Federal	8,342,808.88
Santander Cta. 65505562395 Examen Egel	12,714.40
Santander Cta. 65505562532 Remanente Estatal	0.00
Santander Cta. 65505696237 Proulex Ingles	5,074.52
Santander Cta. 65505684027 Infraestructura	1,899,536.00
Santander Cta. 65505562486 Remanente Federal	0.00
Campus Mascota	
Santander Cta. 65505986553 Nómina	4,713.98
Santander Cta. 65505946683 Recursos Propios	2,286,218.94
BBVA Bancomer Cta. 0162325667 Cuenta de Cheques	0.00
HSBC Cta. 4055533590 Cheques Ingresos Propios	0.00
BBVA Bancomer cta 0110322539 Ingresos Propios	3,075.00
Campus Puerto Vallarta	
Santander Cta. 65506004659 Nómina	101,032.43
Santander Cta. 65505946530 Recursos Propios	79,717.46
HSBC Cta. 4015742513 Subsidio Federal y Cuenta de Egresos	7,959.95
HSBC Cta. 4026500850 Fuentes Alternativas Becas	0.00
HSBC Cta. 4042764597 Ingresos Propios Pgos Referenciados	0.00
BANSI Cta. 00097199850 Pensiones del Estado	559.76
Banamex Cta. 70064923348 Subsidio Federal Egresos	47,015.35
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	242,616.21
BBVA Bancomer Cta. 0163758419 Subsidio Estatal	783,691.13
BBVA Bancomer Cta. 0169553363 Recaudación Propia	1,319,016.30
BBVA Bancomer, S.A. Cta 0110282464 Pagos de alumnos	121,860.36
Banamex Cta. 70043151701 Recaudación Propia	91,382.53
Banamex Cta. 70043151728 Subsidio Estatal	425,296.39

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Banamex Cta. 70043151736 Subsidio Federal	3,499,015.66
Banamex Cta.70103698829 Pagos de alumnos	0.00
Santander Cta. 65-505869563 Subsidio Estatal	41,638.49
Bansi S.A. Cta 00097293813 Pago Pensiones del Estado	0.00
Campus Tamazula	
Santander Cta. 65505986215 Nómina	1,411,432.40
Santander Cta. 65505948380 Recursos Propios	16,934.74
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	93,907.28
Campus Tequila	
Santander Cta. 65505986570 Nómina	164,695.93
Santander Cta.65505947399 Recursos Propios	2,960.34
Banamex CTA. 04235472142 Recursos Estatal y Federal	2,386,233.86
Banamex CTA. 70011096636 Ingresos Propios	-37,113.85
Bansi SA Cta. 00097200050 IPEJAL	0.00
Banamex Cta. 4938244 Ingresos Propios	203,088.88
Campus Zapopan	
Santander Cta. 65505986169 Nómina	1,813,534.46
Santander Cta. 65505948775 Recursos Propios	9,259.13
HSBC Cta: 4013747043 Recursos Federales, Estatales y Propios	595,200.97
HSBC Cta: 4022052377 Recursos Estatales	-46,165.16
BANSI Cta: 97195790 Aporaciones a Pensiones del Estado de Jalisco	804,004.71
HSBC Cta: 4057290801 Ingresos Propios	175,449.27
Santander Cta: 65504909197 Nomina	2,559.64
Campus Zapotlanejo	
Santander Cta.65505988401 Nómina	61,694.50
Santander Cta. 65505946484 Recursos Propios	70,861.28
HSBC Cta. 4026633503 Cuenta Corriente	23,740.97
HSBC Cta. 4027966969 Depósito de Alumnos	7,711.85
HSBC Cta. 4030860845 Subsidio Estatal	115,067.87
BANSI Cta. 97198713 Pago Referenciados de Pensiones del Estado	0.00
Santander Cta. 65504926696 Dispersión de Nómina	1,450.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	944,129.21
Campus Arandas	
Santander Cta. 65505936855 Fondo Revolvente	178,571.12
Campus Chapala	
Santander Cta. 65505935906 Fondo Revolvente	45,364.37
Campus Cocula	
Santander Cta. 65505938688 Fondo Revolvente	79,146.18
Campus El Grullo	
Santander Cta. 65505935985 Fondo Revolvente	250.19
Campus La Huerta	
Santander Cta. 65505936105 Fondo Revolvente	135,429.44
Campus Lagos de Moreno	
Santander Cta. 65505936869 Fondo Revolvente	28,090.58
Campus Mascota	
Santander Cta. 65505936335 Fondo Revolvente	1,368.27
Campus Puerto Vallarta	
Santander Cta. 65505938518 Fondo Revolvente	122,480.76
Campus Tala	
Santander Cta. 65505935525 Fondo Revolvente	178,527.18
Campus Tamazula	
Santander Cta. 65505938643 Fondo Revolvente	3,383.32
Campus Tequila	
Santander Cta. 65505936841 Fondo Revolvente	52,051.07
Campus Zapopan	
Santander Cta. 65505935420 Fondo Revolvente	10,520.82

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Campus Zapotlanejo
Santander Cta. 65505936872 Fondo Revolvente 108,945.91

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

Inversiones financieras:

a. Tipo: Inversión Creciente
b. Monto: 4,299,368.50
c. Clasificación:

Campus Arandas
HSBC Cta. 288871 Inversiones 6,404.66

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 Cocula
BBVA Bancomer Cta. 2035256852 Inversión 1,369,654.26

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 916,802.90

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 760,635.29

Campus Tala
Banamex Cta. 8042831715 Inversión Empresarial 1,245,871.39

Campus Tamazula
BBVA Bancomer Cta. 2039038000 Remanentes 0.00

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

a. Tipo: Bancos
b. Monto: 2,100,029.54

Dirección General
Santander Cta. 65505866704 Coecytjal 337,431.10

Campus Cocula
Santander Cta. 65505480631 Programas especiales 7,071.89

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 Coecytjal 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 4,567.38

Campus Puerto Vallarta

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

HSBC Cta. 4052666377 PROMED	0.00
Banamex Cta. 7006 4923321 Programa SEDESOL	0.00
Banamex Cta. 7006 4923364 Becas Conacyt Jefas de Familia	0.00
Banorte Cta. 0256731468 Recursos PIFIT	1,575,428.45
Campus Tala	
BBVA Bancomer Cta. 0102897784 PIFIT 2014	55,246.89
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	20,729.11
Convenios	menor o igual a 365 días	45,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	mayor a 365 días	62,808,043.11
Transferencias al Resto del Sector Público	mayor a 365 días	-
Deudores Diversos	menor o igual a 365 días	2,370,800.31
Ingresos por recuperar a corto plazo	menor o igual a 365 días	0.01
Deudores por anticipo de la tesorería	menor o igual a 365 días	88,738.00
Otros Derechos a recibir	menor o igual a 365 días	230,005.16
Anticipo a proveedores	menor o igual a 365 días	15,049,490.90
Almacenes	mayor a 365 días	133,866.94
Total de cuentas por cobrar a corto plazo		80,746,673.54

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
	jun-17	Acumulada		
Edificios no Habitacionales	263,626.74	\$44,452,999.04	3.33	Parámetros de estimación de vida útil
Otros Bienes Inmuebles	0.00	\$4,645,140.76	5	Parámetros de estimación de vida útil
Infraestructura	2,342.28	\$19,054,196.71	4	Parámetros de estimación de vida útil
	\$265,969.02	\$68,152,336.51		

Bienes muebles	Depreciación		Tasas	Criterios de aplicación
	jun-17	Acumulada		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Muebles de Oficina y Estantería	83,048.65	35,920,859.96	10	Parámetros de estimación de vida útil
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	30,866.37	4,493,646.71	10	Parámetros de estimación de vida útil
Bienes artísticos y culturales	0.00	7,718.59		Parámetros de estimación de vida útil
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	259,187.47	61,562,861.15	33.3	Parámetros de estimación de vida útil
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5,352.34	5,945,749.53	10	Parámetros de estimación de vida útil
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				
Equipos y Aparatos Audiovisuales	17,766.86	3,422,076.66	33.3	Parámetros de estimación de vida útil
Cámaras Fotográficas y de Video	8,172.81	165,509.46	33.3	Parámetros de estimación de vida útil
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	104,081.10	17,173,058.69	20	Parámetros de estimación de vida útil
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO				
Equipo Médico y de Laboratorio	5,525.14	1,141,507.78	20	Parámetros de estimación de vida útil
Instrumental médico y de laboratorio	128.10	22,890.17	20	Parámetros de estimación de vida útil
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE				
Vehículos y equipo terrestres	151,239.78	33,300,156.77	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	1,660,907.43	10	Parámetros de estimación de vida útil
Maquinaria y Equipo Industrial	120,471.89	18,355,156.90	10	Parámetros de estimación de vida útil
Maquinaria y equipo de construcción	38.63	299,567.33	10	
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración	4,761.52	177,873.27	10	Parámetros de estimación de vida útil
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	4,400.90	2,007,135.10	10	Parámetros de estimación de vida útil
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	61,963.79	3,995,989.68	10	Parámetros de estimación de vida útil
Herramientas y máquinas-herramienta	50,429.75	6,056,492.61	10	Parámetros de estimación de vida útil
Refacciones y Accesorios Mayores	157.62	21,644.19	10	Parámetros de estimación de vida útil
Equipo de ingeniería y diseño	318.18	1,909.08	10	Parámetros de estimación de vida útil
Maquinaria y Equipo Diverso	14,157.78	31,176,848.83	10	Parámetros de estimación de vida útil
	\$958,666.11	\$226,913,559.79		

9. Método aplicado: Linea recta

Activos Intangibles	Amortización		Tasas	Criterios de aplicación
	jun-17	Acumulada		
Software	5,580.57	1,959,597.00	10	Estimación de vida útil
Licencias Informáticas e Intelectuales	19,420.92	4,408,607.49	30	Estimación de vida útil
	\$25,001.49	\$6,368,204.49		

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	2,751,986.64
Proveedores	menor o igual a 365 días	192,974.38
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	menor o igual a 365 días	8,000.00
Retenciones y contribuciones por pagar	En 90 días	5,012,728.93
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	915,732.88
Fondos en garantía	menor o igual a 365 días	4,000.00
Provisión para demandas y juicios	menor o igual a 365 días	193,316.88

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Ingresos por clasificar	menor o igual a 365 días	493,705.86
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		16,040,907.16

Nota: Los saldos presentados corresponden a las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionadss, 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.

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Clase	Monto
Productos de tipo corriente	23,155.62
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,547,916.83
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	23,696,986.41
Total	25,268,058.86

- A la fecha no se han obtenido otros ingresos.

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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	116,992,037.41
Sueldo base	116,992,037.41
Remuneraciones adicionales y especiales	17,611,382.78
Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados	6,498,386.87
Prima Vacacional y Dominical	8,648,391.11
Aguinaldo	221,914.04
Compensaciones para material didáctico	2,242,690.76
Seguridad Social	33,327,172.47
Cuotas al IMSS	7,587,396.81
Cuotas para la vivienda	3,431,760.61
Cuotas a pensiones	20,018,533.38
Cuotas para el sistema de ahorro para el retiro	2,289,481.67
Pago de estímulos	9,017,630.56
Ayuda para despesa	7,488,267.77
Ayuda para pasajes	113,044.50
Estímulo por el día del servidor público	-
Gratificaciones	1,416,318.29
Otros estímulos	-

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

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

Acerca del monto:

Ahorro/Desahorro de -28,647,913.80

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

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	91,177,210.09	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	944,129.21	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,299,368.50	0.00
Fondos con afectación específica	2,100,029.54	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	98,520,737.34	0.00

2. Adquisiciones de bienes muebles e intangibles:

En el presente mes, se adquirieron bienes muebles e intangibles en los siguientes rubros:

5111 Muebles de Oficina y Estantería	7,604.00
5151 Equipo de cómputo y de tecnología de la información	584,941.56
5191 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	4,128.01
5621 Maquinaria y Equipo Industrial	478,412.47
5671 Herramientas y Máquinas-Herramientas	27,805.00
5911 Software	246,645.00

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	-24,323,157.40	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-1,224,635.13	0.00
Amortización	-25,001.49	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	80,746,673.54	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

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

Campus La Huerta 47,990.47

Campus Lagos de Moreno 291,146.69

Campus Tamazula 449,136.04

Campus Tequila 3,284,625.68

BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO 50,893,803.04

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

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-InstitutoTecnologicoMariomolina-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. Cabe hacer la aclaración que el importe señalado en el vehículo Sprinter Wagon, se llevó a cabo de conformidad al Libro Azul ya que no se cuenta con factura e importe asignado.

- 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

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

Avaes 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

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Subsidio pendiente de Depósito Estatal 2014	758,676.00
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	2,959,591.45
Campus Lagos de Moreno	2,959,591.45
Depreciaciones y Amortizaciones	2,959,591.45
<i>Presupuestarias:</i>	
Cuentas de ingresos	
Ley de Ingresos estimada	694,648,181.82
Ley de ingresos por ejecutar	492,874,945.14
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,479,013.66
Ley de Ingresos devengada	203,252,250.34
Ley de ingresos recaudada	203,232,291.05
Cuentas de egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	694,648,181.82
Presupuesto de egresos por ejercer	175,514,064.63
Presupuesto de Egresos Modificado	1,479,013.66
Presupuesto de egresos comprometido	520,613,130.85
Presupuesto de egresos devengado	228,515,567.61
Presupuesto de egresos ejercido	227,290,543.56
Presupuesto de egresos pagado	226,661,592.80

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 considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

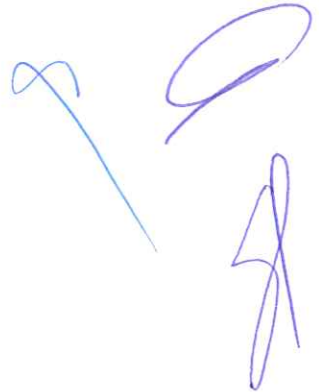
Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente: 24 de agosto de 2016.
- 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:

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



Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

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	COMISARIO	1

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 derechos y contraer obligaciones, como es LA LEY ORGÁNICA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ.
- 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) Devengo 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 pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

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 asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

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 cambie la esencia económica de las operaciones.

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 original. Así como informar que no se incluyen el reconocimiento de la inflación.

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 concepto.

Con vencimiento en días a 90:	7,764,715.57
Sueldos por pagar	2,751,986.64
Retenciones y contribuciones por pagar	5,012,728.93

Menor o igual a 365 días:	1,846,835.37
Proveedores	192,974.38

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Devoluciones a la ley de ingresos	27,089.97
Otras cuentas por pagar	915,732.88
Fondos en garantía	4,000.00
Provisión para demandas y juicios	193,316.88
Ingresos por clasificar	493,705.86
Otros pasivos	20,015.40

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) Reclasificaciones: 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:

- 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 riegos 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 entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- 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	631,848.05	-631,848.05
Aprovechamientos	0.00	170,116.32	-170,116.32
Ingresos por venta de bienes y servicios	66,204,964.36	24,188,803.56	42,016,160.80
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	629,922,231.12	178,241,523.12	451,680,708.00

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	66,204,964.36

Notas a los Estados Financieros
al 30 de Junio de 2017

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	629,922,231.12
--	----------------

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:	7,764,715.57
Sueldos por pagar	2,751,986.64
Retenciones y contribuciones por pagar	5,012,728.93

Menor o igual a 365 días: 1,846,835.37

Proveedores	192,974.38
Devoluciones a la ley de ingresos	27,089.97
Otras cuentas por pagar	915,732.88
Fondos en garantía	4,000.00
Provisión para demandas y juicios	193,316.88
Ingresos por clasificar	493,705.86
Otros pasivos	20,015.40

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".