

INFORMACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE JULIO DE 2019



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	34,087,141	42,195,928	Gastos de Funcionamiento	253,453,814	251,679,961
Impuestos	0	0	Servicios Personales	214,256,767	211,139,103
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	5,205,491	6,407,458
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	33,991,556	34,133,400
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,109,618	3,712,783
Productos	0	6,780,460	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	34,087,141	35,415,468	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	6,109,618	3,712,783
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	293,915,938	246,163,267	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	293,915,938	246,163,267	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,906,571	20,108	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,906,571	20,108			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	334,909,650	288,379,303	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			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
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	21,690,898	25,676,614
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,690,898	25,676,614
			Provisiones	0	0
			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
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	281,254,331	281,069,357
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	53,655,319	7,309,946

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

Dr. Héctor Enrique Salgado Rodríguez
 Director General

LCP. Ricardo Ramos Dueñas
 Director de Administración y Finanzas

LCP Ana Karina Brambila Romero
 Consolidó: Jefe de División Encargada de la Coordinación de Contabilidad



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Julio de 2019 y 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	133,668,346	175,441,497	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,124,152	49,127,046
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,883,722	7,066,599	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	19,496,308	52,847,686	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	133,867	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	7,000	7,000
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	193,317	193,317
Total de Activos Circulantes	161,048,377	235,489,648	Otros Pasivos a Corto Plazo	41,778	613,012
			Total de Pasivos Circulantes	14,366,247	49,940,376
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	10,341,898	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	231,811,997	196,744,849	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	459,574,486	373,601,484	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	22,394,362	21,535,969	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-373,936,711	-338,410,392	Provisiones a Largo Plazo	6,421,356	6,421,356
Activos Diferidos	335,491	366,991	Total de Pasivos No Circulantes	6,421,356	6,421,356
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	20,787,604	56,361,732
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	340,179,626	264,180,800	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	95,820,873	95,820,873
Total del Activo	501,228,003	499,670,448	Aportaciones	46,403,648	46,403,648
			Donaciones de Capital	49,347,609	49,347,609
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	69,616	69,616
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	384,894,056	347,487,844
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	53,655,319	7,309,946
			Resultados de Ejercicios Anteriores	283,869,775	295,361,372
			Revalúos	14,769,273	11,946,031
			Reservas	-1,556,102	-1,556,102
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	34,155,791	34,426,597
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	480,714,929	443,308,716
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	501,502,533	499,670,448

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

 Dr. Héctor Enrique Salgado Rodríguez
 Director General

 LCP. Ricardo Ramos Dueñas
 Director de Administración y Finanzas

 LCP Ana Karina Brambila Romero
 Consolidó: Jefe de División Encargada de la Coordinación de Contabilidad



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	1,557,555	PASIVO	0	35,574,128
Activo Circulante	74,441,271	0	Pasivo Circulante	0	35,574,128
Efectivo y Equivalentes	41,773,151	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	35,002,894
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	817,124	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	33,351,377	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	133,867	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	571,234
Activo No Circulante	0	75,998,826	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	10,341,898	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	35,067,148	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	85,973,002	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	858,393	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	35,526,319	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	31,500	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	37,131,683	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	37,131,683	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,491,597
			Revalúos	2,823,242	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	270,805
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	98,725,955	1,305,198,826	1,242,876,404	161,048,377	62,322,422
Efectivo y Equivalentes	75,255,874	945,184,202	886,771,730	133,668,346	58,412,472
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,620,231	359,739,308	355,475,816	7,883,722	4,263,492
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	19,849,850	275,316	628,857	19,496,308	-353,541
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	360,387,779	29,206,017	49,414,170	340,179,626	-20,208,153
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	230,735,391	28,733,612	27,657,005	231,811,997	1,076,607
Bienes Muebles	459,156,861	446,138	28,512	459,574,486	417,625
Activos Intangibles	22,394,362	0	0	22,394,362	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-352,274,325	26,267	21,688,652	-373,936,711	-21,662,385
Activos Diferidos	375,491	0	40,000	335,491	-40,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	459,113,734	1,334,404,843	1,292,290,574	501,228,003	42,114,269

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	33,043,141	20,787,604
Total de Deuda y Otros Pasivos			33,043,141	20,787,604

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	95,820,873				95,820,873
Aportaciones	46,403,648				46,403,648
Donaciones de Capital	49,347,609				49,347,609
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	69,616				69,616
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		340,177,898	7,309,946		347,487,844
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,309,946		7,309,946
Resultados de Ejercicios Anteriores		295,361,372			295,361,372
Revalúos		11,946,031		0	11,946,031
Reservas		-1,556,102			-1,556,102
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		34,426,597			34,426,597
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	95,820,873	340,177,898	7,309,946	0	443,308,716
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019		-11,491,597	48,897,810		37,406,213
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			53,655,319		53,655,319
Resultados de Ejercicios Anteriores		-11,491,597	-7,309,946		-18,801,543
Revalúos		0	2,823,242	0	2,823,242
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-270,805		-270,805
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	95,820,873	328,686,301	56,207,755	0	480,714,929

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	334,909,650	288,359,195	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	99,244	36,329,510
Productos	0	6,780,460	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	99,244	36,329,510
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	40,993,712	35,415,468	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-99,244	-36,329,510
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	293,915,938	246,163,267			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	276,397,934	267,230,369	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	212,882,196	209,133,231	Origen	0	0
Materiales y Suministros	5,200,881	6,336,726	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	33,979,062	33,709,404	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	0
Ayudas Sociales	6,109,618	3,691,284	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	18,226,177	14,359,724	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	58,412,472	-15,200,684
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	58,511,715	21,128,826			
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	75,255,874	190,642,181
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	133,668,346	175,441,497

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019
(Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
Pasivos Contingentes:		
Campus Arandas		
Pasivos Laborales		
El Instituto ha realizado el cálculo de pasivos laborales en cuanto a la:		
	· Prima de Antigüedad	\$311,669.00
	· Indemnización Legal	\$611,103.00
Cabe señalar que los importes corresponden al pasivo al cierre del 31 de Diciembre de 2016.		
En el ejercicio 2015 se llevó a cabo la proyección 2016. Y con este dato de fueron provisionando mes con mes, solo que no se realizo el estudio en Diciembre por cuestiones del fusionamiento del Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez, para realizar el cálculo al cierre 2016.		
Campus Chapala		
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.		
CALCULO DE PASIVOS LABORALES DEL PERSONAL		
A la fecha el Instituto ha realizado el cálculo de pasivos laborales en cuanto a la:		
	· Prima de Antigüedad	\$482,992.92
	· Indemnización Legal	\$1,054,614.32
Cabe señalar que los importes corresponden al pasivo al cierre del 31 de Diciembre de 2015.		
En el ejercicio 2015 se llevó a cabo la proyección 2016. Por cuestiones del fusionamiento del Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez, ya no se llevó a cabo el cálculo al cierre 2016.		
Campus La Huerta		
Calculo de pasivos laborales del personal:		
	· Prima de antigüedad con un importe de	\$154,502.00
	· Indemnización legal con un importe de	\$799,235.00
Cabe señalar que los importes corresponden al pasivo al cierre del 31 de Diciembre de 2015.		
Campus Tamazula de Gordiano		
La Unidad Académica Tamazula de Gordiano cuenta con los siguientes importes registrados correspondiente a pasivos laborales.		
	· Prima de Antigüedad	\$147,796.05
	· Indemnización Legal	\$528,555.82
Cabe señalar que los importes corresponden al pasivo al cierre del 31 de Diciembre de 2015.		
En el ejercicio 2015 se llevó a cabo la proyección 2016. Por cuestiones del fusionamiento del Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez, ya no se llevó a cabo el cálculo al cierre 2016.		
TOTAL		\$4,090,468.11

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 4,570.00	\$ 550.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 17,811,366.81	\$ 22,676,843.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 3,464,726.87	\$ 2,136,800.18
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 111,844,453.76	\$ 147,595,932.30
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 543,228.71	\$ 3,031,371.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	\$ 133,668,346.15	\$ 175,441,496.99

Nota: La información comparativa del ejercicio 2018 corresponde al mismo período reportado. Existen saldos en el rubro de Efectivos o Equivalentes derivado de fusión de las Balanzas de Comprobación de trece las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionados y la Dirección General, pendientes por depurar.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **INSTITUTO**, en instituciones bancarias en donde se reciben los recursos federales, estatales e ingresos propios; así como el pago de servicios personales de las distintas Unidades Académicas o Campus, su importe se integra por:

Bancos	Importe
Dirección General	\$ 12,681,605.30
Campus Arandas	\$ 35,060.80
Campus Chapala	\$ 59,613.36
Campus Cocula	\$ 97,451.88

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Campus El Grullo	\$ 426,597.45
Campus La Huerta	\$ 920,158.25
Campus Mascota	\$ 107,118.00
Campus Puerto Vallarta	\$ 155,554.56
Campus Tala	\$ 106,604.20
Campus Tamazula	\$ 128,335.65
Campus Tequila	\$ 2,393,974.97
Campus Zapopan	\$ 686,303.84
Campus Zapotlanejo	\$ 12,988.55
Suma	\$ 17,811,366.81

Bancos/Dependencias y Otros

Representa el monto de efectivo disponible por el **INSTITUTO**, por instituciones bancarias para el manejo del Fondo Revolvente de cada Unidad Académica o Campus, su importe se integra por:

Bancos	Importe
Campus Arandas	\$ 107,851.45
Campus Chapala	\$ 308,910.46
Campus Cocula	\$ 151,790.42
Campus El Grullo	\$ 96,174.93
Campus La Huerta	\$ 358,806.66
Campus Lagos de Moreno	\$ 242,985.93
Campus Mascota	\$ 18,658.08
Campus Puerto Vallarta	\$ 953,191.12
Campus Tala	\$ 63,440.87
Campus Tamazula	\$ 340,846.65
Campus Tequila	\$ 282,057.68
Campus Zapopan	\$ 380,945.20
Campus Zapotlanejo	\$ 159,067.42
Suma	\$ 3,464,726.87

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

- a. Tipo: Inversión Creciente

Banco	Importe
Dirección General	\$ 111,844,453.76
Suma	\$ 111,844,453.76

Fondos con Afectación Específica

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Dirección General	\$ 542,532.71
Campus Zapopan	\$ 696.00
Suma	\$ 543,228.71

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2019	2018
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 45,000.80	\$ 47,069.83
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,887,991.24	\$ 2,841,973.02
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	-\$ 178.24
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 3,600,643.03	\$ 3,933,892.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 350,087.24	\$ 243,841.89
Suma	\$ 7,883,722.31	\$ 7,066,598.50

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	\$.80	0%
Convenios	\$ 45,000.00	100%
Suma	\$ 45,000.80	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	Importe
Dirección General	\$ 115,943.21
Campus Arandas	\$ 79,758.83
Campus Chapala	\$ 3,918.72
Campus Cocula	\$ 63,911.22
Campus El Grullo	\$ 43,469.78
Campus La Huerta	\$ 28,311.07
Campus Lagos de Moreno	\$ 42,651.58
Campus Mascota	\$ 29,954.33
Campus Puerto Vallarta	\$ 260,816.60
Campus Tala	\$ 656,219.78
Campus Tamazula	\$ 12,400.93
Campus Tequila	\$ 16,044.51

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Campus Zapopan	\$ 1,003,841.70
Campus Zapotlanejo	\$ 127,532.00
Otros	\$ 1,403,216.98
Suma	\$ 3,887,991.24

Deudores por Anticipo de la Tesorería

Representa el monto de anticipos de fondos por parte de la Tesorería, principalmente relacionados con el manejo de caja chica y fondo revolvente de las Unidades Académicas o Campus.

Fondo de Caja Chica	Importe
Dirección General	\$ 20,000.00
Campus Arandas	\$ 4,313.62
Campus Cocula	\$ 4,000.00
Campus La Huerta	\$ 1,331.37
Campus Lagos de Moreno	\$ 1,000.00
Campus Puerto Vallarta	\$ 10,000.00
Campus Zapopan	\$ 14,999.80
Campus Zapotlanejo	\$ 12,500.00
Suma	\$ 68,144.79

Fondo Revolvente	Importe
Campus Arandas	\$ 107,851.45
Campus Chapala	\$ 308,910.46
Campus Cocula	\$ 151,790.42
Campus El Grullo	\$ 101,314.30
Campus La Huerta	\$ 358,806.66
Campus Lagos de Moreno	\$ 242,985.93
Campus Mascota	\$ 2,086.39
Campus Puerto Vallarta	\$ 953,191.12
Campus Tala	\$ 63,440.87
Campus Tamazula de Gordiano	\$ 340,846.65
Campus Tequila	\$ 282,057.68
Campus Zapopan	\$ 460,148.89
Campus Zapotlanejo	\$ 159,067.42
Suma	\$ 3,532,498.24

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

participaciones y aportaciones de capital, en una segregación por su vencimiento en días a 30, 30, menor o igual a 300 y mayor a 300. Adicionalmente, se informará de las características cuantitativas relevantes que se afectan a estas cuentas.

Concepto	Vencimiento	Importe
Subsidio al Empleo	menor o igual a 365 días	\$ 347,454.97
ISR Retenido por intereses	mayor a 365 días	\$ 1,485.27
ISR Pagado pendiente de acreditar	mayor a 365 días	\$ 1,147.00
Suma		\$ 350,087.24

Nota: Los saldos presentados en Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes corresponden en gran medida a la fusión de las Balanzas de Comprobación de trece las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionados y la Dirección General, por lo que se está llevando a cabo su revisión y en caso de ser necesario la depuración de los mismos.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 14,442,931.65	\$ 14,656,264.77
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 5,053,376.61	\$ 1,448,876.53
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 36,742,544.32
Suma	\$ 19,496,308.26	\$ 52,847,685.62

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

El Organismo no cuenta con Bienes disponibles para su transformación o consumo.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

El Organismo no cuenta con áreas de Almacén.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

El Instituto no cuenta con fideicomisos, por lo que no se tiene una cuenta de inversión financiera.

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

El Instituto no cuenta con inversiones financieras derivadas de participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 36,064,330.00	\$ 36,064,330.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 166,013,333.38	\$ 153,538,082.31
INFRAESTRUCTURA	\$ 1,304,484.92	\$ 1,304,484.92
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 8,465,403.36	\$ 2,717,951.77
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 19,964,445.78	\$ 3,120,000.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 231,811,997.44	\$ 196,744,849.00

Bienes Muebles

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 138,883,675.76	\$ 130,966,056.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 36,199,578.53	\$ 36,124,960.14
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 5,687,893.47	\$ 5,669,645.49
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 59,111,844.00	\$ 57,731,352.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 123,650.01	\$ 123,650.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 219,222,961.27	\$ 142,640,936.64
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 343,658.38	\$ 343,658.38
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 1,225.00	\$ 1,225.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 459,574,486.42	\$ 373,601,484.36

Depreciación Acumulada de Bienes

El método de depreciación: Línea Recta

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ

ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derivado de que el Instituto no cuenta con elementos suficientes para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, se considera los años de vida y porcentajes de depreciación establecidos en los Parámetros de Vida Útil, en tanto se establezca un Comité de Valuación del Patrimonio.

Bienes Inmuebles	Depreciación	%
	Acumulada	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 64,117,612.60	3.33
INFRAESTRUCTURA	\$ 19,112,753.71	4
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 4,662,637.40	5
Suma	\$ 87,893,003.71	

Bienes Muebles	Depreciación	%
	Acumulada	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 39,316,162.43	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 5,625,772.07	10
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 16,925.01	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 79,284,926.00	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 6,323,787.89	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 4,199,722.95	33.3
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 346,581.29	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 19,686,898.22	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 4,152,350.00	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 30,718.52	20
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	\$ 38,259,920.11	20
Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios administrativos	\$ 1,335,335.02	20
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 3,999.90	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 2,967,857.43	10
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 22,950,149.61	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 408,886.78	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 545,889.78	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 2,123,405.11	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 6,721,474.87	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 7,482,217.33	10
Refacciones y Accesorios Mayores	\$ 37,689.41	10
Equipo de ingeniería y diseño	\$ 3,818.16	10
Maquinaria y Equipo Diverso	\$ 36,127,260.17	10
Suma	\$ 277,951,748.06	

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
SOFTWARE	\$ 11,700,540.73	\$ 10,842,147.69
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 12,854.04	\$ 12,854.04
LICENCIAS	\$ 10,628,047.11	\$ 10,628,047.11
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 52,919.92	\$ 52,919.92
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 22,394,361.80	\$ 21,535,968.76

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El método aplicado: Línea Recta

Activos Intangibles	Amortización	%
	Acumulada	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		
Amortización Acumulada de Software.	\$ 2,407,097.12	10
Amortización Acumulada de Licencias.	\$ 5,684,861.86	10
Suma	\$ 8,091,958.98	

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 335,491.00	\$ 366,991.00
Subtotal ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 335,491.00	\$ 366,991.00

- Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

A la fecha no se tienen determinadas estimaciones.

- Otros Activos**

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

A la fecha no se cuenta con otros activos.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,366,247.49	\$ 49,940,375.52
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 6,421,356.22	\$ 6,421,356.22
Suma de Pasivo	\$ 20,787,603.71	\$ 56,361,731.74

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Las Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo:

Concepto	Vencimiento	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	menor o igual a 365 días	\$ 3,642,243.25
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	menor o igual a 365 días	\$ 151,017.52
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	menor o igual a 365 días	\$ 2,272,737.19
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	menor o igual a 365 días	\$ 3,096,917.83
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	menor o igual a 365 días	\$ 27,089.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	menor o igual a 365 días	\$ 4,934,146.40
Subtotal CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 14,124,152.16
Suma		\$ 14,124,152.16

Nota: Los saldos presentados en Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes corresponden en gran medida a la fusión de las Balanzas de Comprobación de trece las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionados y la Dirección General, por lo que se está llevando a cabo su revisión y en caso de ser necesario la depuración de los mismos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por todas las percepciones que reciben los trabajadores por concepto de sueldos y salarios, despensa que se pagan de forma quincenal, aportaciones de seguridad social (patronal), mismas que se pagan mensualmente; prima vacacional, cuyo importe se paga en dos partes en los meses de marzo o abril así como en diciembre; aguinaldo

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por sueldos y asimilados a salarios, servicios profesionales y arrendamiento, mismas que se enteran y pagan mensualmente ante el Sistema de Administración Tributaria.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del **INSTITUTO**, pendientes de pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los conceptos anteriores.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del **INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Concepto	Importe
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ 7,000.00
Suma	\$ 7,000.00

Representa los fondos de garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

El **INSTITUTO** no cuenta con pasivos diferidos por informar.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$ 3,284,625.68
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 3,136,730.54
Suma	\$ 6,421,356.22

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS	\$.00	0.00%
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0.00%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$.00	0.00%
DERECHOS	\$.00	0.00%
PRODUCTOS	\$.00	0.00%
APROVECHAMIENTOS	\$.00	0.00%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 34,087,141.39	10.39%
Subtotal Ingresos de Gestión	\$ 34,087,141.39	10.39%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 293,915,937.88	89.61%
Subtotal Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 293,915,937.88	89.61%
Suma	\$ 328,003,079.27	100.00%

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada el tipo y monto de la cuenta de otros ingresos:

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 6,906,570.53
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 6,906,570.53
Suma	\$ 6,906,570.53

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 253,453,814.48
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 6,109,618.45
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 21,690,897.82
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 281,254,330.75

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 130,223,049.30	46%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 24,151,906.57	9%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 39,694,571.27	14%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Concepto	Importe
APORTACIONES	\$ 46,403,647.69
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 49,347,608.51
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 69,616.40
Suma de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 95,820,872.60

En el período que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido, los importes corresponden a saldos de los ITS fusionados.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa el patrimonio generado representa principalmente de resultados de ejercicios anteriores de los saldos de los ITS fusionados.

Concepto	Importe
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$ 274,530.01
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 283,869,775.19
REVALÚOS	\$ 14,769,272.53
RESERVAS	-\$ 1,556,101.81
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 34,155,791.37
Suma de HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$ 330,964,207.27

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	4,570.00	550.00
BANCOS/TESORERÍA	17,811,366.81	22,676,843.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	3,464,726.87	2,136,800.18
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	111,844,453.76	147,595,932.30
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	543,228.71	3,031,371.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 133,668,346.15	\$ 175,441,496.99

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Movimientos del periodo:

Bienes Muebles

Concepto	2019	2019%
Muebles de Oficina y Estantería	31,488.20	100%
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 31,488.20	100%

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	302,945,229.00	306,745,971.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 365,844,751.77	\$ 250,530,805.07
Amortización	\$ 8,091,958.98	\$ 7,324,172.62
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	7,883,722.31	7,066,598.50
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ

ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		334,909,650
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		334,909,650

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		259,662,677
2. Menos egresos presupuestarios no contables		99,244
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	80,996	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,248	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		21,690,898
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,690,898	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		281,254,331

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

El Instituto derivado de las diversas adquisiciones de conformidad a la Ley de Compras Gubernamentales, exige fianzas por cumplimiento por vicios ocultos, así como de garantía por anticipos cuando así corresponda, por lo que se lleva a cabo el registro de las mismas en cuentas de orden.

Concepto	Importe
Fianzas y garantías recibidas	\$ 296,224.68

Juicios

Concepto	Importe
Campus Chapala	\$ 1,750,000.00

Demanda Civil:

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, ejerció 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.

Concepto	Importe
Campus La Huerta	\$ 47,990.47
Campus Lagos de Moreno	\$ 291,146.69
Campus Tamazula	\$ 449,136.04
Campus Tequila	\$ 3,284,625.68
Suma JUICIOS	5,822,898.88

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o 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-Institutotecnologicomariamolina-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

El Instituto llevó a cabo la realización de un contrato de comodato con la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas y la Secretaría de Desarrollo e Integración Social bajo el Programa "Apoyo para el

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Transporte para Estudiantes" Contrato NO. 01-Asig-Institutotecnologicomariomolina-transportes-sedis-2018 con vigencia del 14 de marzo del 2018 hasta el 30 de noviembre 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
Arandas	1	Camión International 3300 CE 175 HP	AMARILLO	2018	3HBBFAAN3JL715261	466HM2U2215864	5GPG76
El Grullo	1	Camión International 3300 CE 175 HP	AMARILLO	2018	3HBBFAAN5JL715262	466HM2U2215895	5GPG77
Lagos de Moreno	1	Camión International 3300 CE 175 HP	AMARILLO	2018	3HBBFAAN1JL715260	466HM2U2215906	5GPG78
Mascota	1	Camión International 3300 CE 175 HP	AMARILLO	2018	3HBBFAAN9JL715264	466HM2U2215900	5GPG79
Tequila	1	Camión International 3300 CE 175 HP	AMARILLO	2018	3HBBFAAN0JL715265	466HM2U2215904	5GPG80

Campus Arandas	\$ 1,221,300.00
Camión International 3300 CE 175 HP	1,221,300.00
Campus Chapala	\$ 35,041,122.70
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
Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros	1,840,000.00
124 Sillas con descansabrazos INFEJAL	88,921.12
Campus Cocula	\$ 2,344,952.35
Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros	1,840,000.00
2 Aulas Móviles INFEJAL	504,952.35
Campus El Grullo	\$ 1,221,300.00
Camión International 3300 CE 175 HP	1,221,300.00
Campus La Huerta	\$ 10,421,601.46
Autobus Escolar Marca International 33 Pasajeros	1,840,000.00
Otros conceptos	8,581,601.46
Campus Lagos de Moreno	\$ 1,319,137.88
Camión International 3300 CE 175 HP	1,221,300.00
7 Computadoras de escritorio Lanix Modelo Titan INFEJAL	97,837.88
Campus Mascota	\$ 1,221,300.00
Camión International 3300 CE 175 HP	1,221,300.00
Campus Puerto Vallarta	\$ 140,481.80
3 Licuadoras INFEJAL	25,491.00
23 Restiradores INFEJAL	114,990.80

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Campus Tala	\$ 6,466,980.10
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	\$ 1,597,731.02
Registro del Edificio 4	11,741,639.06
Registro del 50% del vehiculo marca For Modelo 2012	376,431.02
Camión International 3300 CE 175 HP	1,221,300.00
Suma BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 62,835,907.31

Adeudos

ADEUDOS POR TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO ESTATAL

De conformidad a las instrucciones recibidas mediante Oficio No. SEPAF/2033/2017 se llevó a cabo al 31 de diciembre de 2017, la cancelación de las cuentas por cobrar a cargo del Estado contra la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, adeudos que correspondían desde ejercicios 2011 hasta el 2016; sin embargo se realizó la reclasificación de estos adeudos a cuentas de orden para llevarlos a cabo ante la Junta de Gobierno para su cancelación definitiva de la Información Financiera.

A continuación se detallan los adeudos del Sector Estatal registrado en cuentas de orden por Campus:

Dirección General	\$ 53,874,955.00
Campus Arandas	\$ 8,268,299.37
Campus Chapala	\$ 6,665,845.62
Campus Cocula	\$ 10,372,956.91
Campus El Grullo	\$ 10,359,266.11
Campus La Huerta	\$ 7,361,724.92
Campus Lagos de Moreno	\$ 412,384.22
Campus Mascota	\$ 11,893,674.16
Campus Puerto Vallarta	\$ 15,465,677.01
Campus Tala	\$ 18,586,990.63
Campus Tamazula	\$ 8,374,100.18
Campus Tequila	\$ 10,728,321.52
Campus Zapopan	\$ 22,152,723.56
Campus Zapotlanejo	\$ 4,236,011.87
Suma ADEUDOS	188,752,931.08

Depreciaciones

A continuación se detallan las depreciaciones de los bienes recibidos por CAPECE por Campus:

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Campus la Huerta	\$ 517,956.06
Campus Lagos de Moreno	\$ 3,060,459.25
Suma DEPRECIACIONES	3,578,415.31

A continuación se totalizan las Cuentas de Orden Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	296,224.68
JUICIOS	5,822,898.88
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 62,835,907.31
ADEUDOS	188,752,931.08
DEPRECIACIONES	3,578,415.31
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	261,286,377.26

Presupuestarias:

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

Cuentas de ingresos

Cuenta	Importe
Ley de Ingresos estimada	608,162,860.99
Ley de ingresos por ejecutar	274,785,438.69
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,532,227.50
Ley de Ingresos devengada	334,909,649.80
Ley de ingresos recaudada	334,909,649.80

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas de egresos

Cuenta	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	608,162,860.99
Presupuesto de egresos por ejercer	107,396,360.66
Presupuesto de Egresos Modificado	1,532,227.50
Presupuesto de egresos comprometido	502,298,727.83
Presupuesto de egresos devengado	259,662,676.55
Presupuesto de egresos ejercido	258,290,767.76
Presupuesto de egresos pagado	258,271,001.37

c) 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 influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Organismo opera en condiciones económico-financiero con recursos de la ministración estatal, federal, ingresos propios.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

En México el Sistema de Institutos Tecnológicos Descentralizados, cuya misión es ofrecer servicios de educación superior tecnológica de calidad con cobertura nacional; los tecnológicos son organismos estatales, financiados una parte por la Federación y otra por las Entidades Federativas. En ese contexto, en el Estado de Jalisco existían trece Institutos Tecnológicos Superiores (ITS); cada uno de ellos era un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios: El ITS de Arandas, Chapala, Cocula, El Grullo, La Huerta, Lagos de Moreno, Mascota, Puerto Vallarta, Tala, Tamazula de Gordiano, Tequila, Zapopan y Zapotlanejo.

En cumplimiento a los compromisos que el Gobierno del Estado de Jalisco estableció con la ciudadanía, en congruencia con el Plan Estatal de Desarrollo y con la finalidad de optimizar el ejercicio del gasto público y de volar más eficiente la estructura gubernamental, en agosto de 2016 se creó el **Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez**, el cual surge como un nuevo organismo a partir de la fusión de los trece ITS que existían en Jalisco, los cuales ahora se convierten en Unidades Académicas o Campus.

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con su Ley Orgánica, promulgada en el Decreto 25535/LX/15 y publicada el 23 de agosto de 2016 en el Periódico Oficial "El Estado de Jalisco", el Instituto es un organismo público descentralizado estatal, con autonomía, personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo fin es prestar el servicio de educación superior tecnológica en el Estado, formando profesionales de nivel superior que se requieren para el desarrollo de nuestro entorno y del país, así como realizar labores de investigación científica y tecnológica.

b) Principales cambios en su estructura.

En el presente ejercicio no hay cambios en su estructura significativos que reportar.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

- 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.

Ejercicio 2019

d) Régimen jurídico.

Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Ante el Sistema de Administración Tributaria, el régimen del Instituto es Personas Morales con fines no lucrativos, teniendo las siguientes obligaciones:

ISR retenciones por sueldos y salarios
ISR retenciones por asimilados a salarios
Declaración informativa mensual de Proveedores

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras obligaciones:
 ISR retenciones por servicios profesionales
 ISR Retenciones por arrendamiento

f) *Estructura organizacional básica.*

No. Cons	Nombre del Puesto	Cantidad	
		Zona II	Zona III
1	DIRECTOR GENERAL	1	0
2	DIRECTOR DE UNIDAD ACADÉMICA	11	2
3	SUBDIRECTOR DE ÁREA	4	0
4	JEFE DE DIVISIÓN	71	10
5	JEFE DE DEPARTAMENTO	47	7
6	INGENIERO EN SISTEMAS	14	2
7	TÉCNICO ESPECIALIZADO	20	4
8	COORDINADOR DE PROMOCIONES	3	0
9	ANALISTA ESPECIALIZADO	21	3
10	MÉDICO	13	3
11	PSICÓLOGO	13	3
12	JEFE DE OFICINA	14	4
13	PROGRAMADOR	11	3
14	SECRETARIA DIRECTOR GENERAL	11	2
15	SECRETARIA DE DIRECTOR	5	2
16	ANALISTA TÉCNICO	39	7
17	SECRETARIA DE SUBDIRECTOR	28	5
18	CAPTURISTA	40	10
19	CHOFER DE DIRECTOR	11	2
20	LABORATORISTA	41	10
21	SECRETARIA JEFE DE DEPARTAMENTO	55	12
22	BIBLIOTECARIO	17	4
23	TECNICO EN MANTENIMIENTO	26	6
24	OFICIAL DE MANTENIMIENTO GENERAL	0	1
25	ALMACENISTA	12	2
26	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	3	1
27	INTENDENTE	59	14
28	TAQUIMECANÓGRAFA	2	0
29	CHOFER	8	1

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30	VIGILANTE	51	9
31	PROFESOR TITULAR "A"	47	10
32	PROFESOR ASOCIADO "A"	100	27
33	PROFESOR ASOCIADO "B"	33	4
34	PROFESOR ASOCIADO "C"	14	2
35	PROFESOR ASIGNATURA "A"	7,160 HRS	1,470 HRS
36	PROFESOR ASIGNATURA "B"	7,800 HRS	2,480 HRS
37	TÉCNICO DOCENTE ASIGNATURA "A"	270 HRS	0 HRS

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

El Instituto para preparar la información financiera observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*

c) *Postulados básicos.*

De conforma a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo de Armonización Contable, se detallan a continuación:

- 1) *Sustancia económica: en el Instituto se tiene el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al mismo.*
- 2) *Entes públicos: El Instituto cuenta 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 Instituto se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.*
- 4) *Revelación suficiente: Los estados e información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del Instituto.*
- 5) *Importancia relativa: La información muestra los aspectos importantes del Instituto que fueron reconocidos contablemente.*

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6) *Registro e integración presupuestaria: La información presupuestaria del Instituto 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 Instituto 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 Instituto presentan 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 Instituto 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 Instituto 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 Instituto 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 Instituto, 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. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*

e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*

- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
- *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

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. Sin embargo, en el presente ejercicio se trabajará para establecer una Comisión para la valoración y registro del patrimonio.

b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*

El Instituto a la fecha no ha realizado operaciones en el extranjero.

c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

El Instituto no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto no cuenta con áreas de almacenes.

e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

El Instituto no ha llevado a cabo el cálculo de la reserva actuarial en el periodo que se informa de manera consolidada.

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.

g) *Reservas: 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.

h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

j) *Depuración y cancelación de saldos.*

Los saldos que se presentan en el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes corresponden en gran medida a las Unidades Académicas antes Institutos Tecnológicos fusionados y la Dirección General, por lo que se está llevando a cabo su revisión y en caso de ser necesario la depuración de los mismos ante la Junta de Gobierno.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

Derivado de que el Instituto no cuenta con los elementos para estimar la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización, se opta por la aplicación de la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación considerada en el documento de Parámetros de Vida Útil emitido por el CONAC, de conformidad a la siguiente información:

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ

ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	% Depreciación / Amortización
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
Software	10
Licencias Informáticas e Intelectuales	30

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*

Concepto	Estimado Modificado	Recaudado	Diferencia
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	91,811,527.00	40,993,711.92	50,817,815.08
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	517,883,561.99	293,915,937.88	223,967,624.11
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA	0.00	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00
Total de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 609,695,088.99	\$ 334,909,649.80	\$ 274,785,439.19

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

Concepto	Estimado Modificado
IMPUESTOS	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	0.00
PRODUCTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVIC	91,811,527.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVO	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIO	517,883,561.99
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
Total de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 609,695,088.99

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

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*

b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ
ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

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

13. Proceso de Mejora

Se informará 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
Manual de Contabilidad Gubernamental del Instituto
Manual para la Comprobación del Gasto de los Viáticos a cargo de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco.

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Derivado de la revisión del cierre del ejercicio 2018 se han llevado a cabo diversos ajustes con afectación a resultados de ejercicios anteriores.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRÍQUEZ

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	90,279,299	1,532,228	91,811,527	40,993,712	40,993,712	-49,285,587
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	517,883,562	0	517,883,562	293,915,938	293,915,938	-223,967,624
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	608,162,861	1,532,228	609,695,088	334,909,650	334,909,650	-273,253,211
				Ingresos excedentes¹		-273,253,211

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	90,279,299	1,532,228	91,811,527	40,993,712	40,993,712	-49,285,587
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	517,883,562	0	517,883,562	293,915,938	293,915,938	-223,967,624
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	608,162,861	1,532,228	609,695,088	334,909,650	334,909,650	-273,253,211
				Ingresos excedentes¹		-273,253,211

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Sin Ramo/Dependencia	\$608,162,861	\$1,532,228	\$609,695,088	\$259,662,677	\$258,271,001	\$350,032,412
62001 Dirección General	\$573,202,861	-\$2,672,178	\$570,530,683	\$243,592,182	\$242,217,610	\$326,938,501
62002 Unidad Académica Arandas	\$2,704,000	\$1,988,726	\$4,692,726	\$2,607,809	\$2,607,809	\$2,084,917
62003 Unidad Académica Chapala	\$2,941,500	-\$211,226	\$2,730,274	\$1,023,220	\$1,018,609	\$1,707,054
62004 Unidad Académica Cocula	\$2,325,500	-\$222,657	\$2,102,843	\$485,707	\$485,707	\$1,617,136
62005 Unidad Académica El Grullo	\$3,295,000	-\$125,105	\$3,169,895	\$1,071,417	\$1,071,417	\$2,098,478
62006 Unidad Académica La Huerta	\$2,896,000	\$12,372	\$2,908,372	\$899,630	\$899,630	\$2,008,743
62007 Unidad Académica Lagos de Moreno	\$3,336,000	\$160,483	\$3,496,483	\$1,138,005	\$1,138,005	\$2,358,478
62008 Unidad Académica Mascota	\$1,903,000	\$42,636	\$1,945,636	\$881,766	\$881,766	\$1,063,870
62009 Unidad Académica Puerto Vallarta	\$2,971,000	\$1,151,259	\$4,122,259	\$2,288,362	\$2,288,362	\$1,833,897
62010 Unidad Académica Tala	\$2,063,000	\$101,440	\$2,164,440	\$793,733	\$793,733	\$1,370,707
62011 Unidad Académica Tamazula	\$2,488,000	-\$76,834	\$2,411,166	\$777,438	\$777,438	\$1,633,728
62012 Unidad Académica Tequila	\$2,548,000	-\$3,096	\$2,544,904	\$1,016,408	\$1,016,408	\$1,528,495
62013 Unidad Académica Zapopan	\$2,732,000	\$1,479,157	\$4,211,157	\$1,949,966	\$1,937,473	\$2,261,191
62014 Unidad Académica Zapotlanejo	\$2,757,000	-\$92,749	\$2,664,251	\$1,137,033	\$1,137,033	\$1,527,218
Total del Gasto	\$608,162,861	\$1,532,228	\$609,695,088	\$259,662,677	\$258,271,001	\$350,032,412



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	456,827,267	0	456,827,267	214,256,767	212,882,196	242,570,500
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	231,252,714	0	231,252,714	130,223,049	130,223,049	101,029,665
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,000,000	0	4,000,000	2,474,013	2,474,013	1,525,987
Remuneraciones Adicionales y Especiales	85,585,791	0	85,585,791	24,151,907	24,151,907	61,433,884
Seguridad Social	70,477,406	0	70,477,406	39,694,571	38,319,999	30,782,834
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	35,279,861	0	35,279,861	6,602,727	6,602,727	28,677,135
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	30,231,495	0	30,231,495	11,110,500	11,110,500	19,120,995
Materiales y Suministros	31,253,918	55,680	31,309,598	5,205,491	5,200,881	26,104,106
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,118,330	55,680	6,174,010	710,278	710,278	5,463,732
Alimentos y Utensilios	1,722,571	0	1,722,571	488,778	488,778	1,233,793
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	215,000	0	215,000	14,486	14,486	200,514
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,968,992	0	7,968,992	569,803	565,193	7,399,189
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,683,189	0	1,683,189	156,693	156,693	1,526,495
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,512,758	0	4,512,758	2,117,434	2,117,434	2,395,324
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,090,468	0	5,090,468	411,717	411,717	4,678,751
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,942,609	0	3,942,609	736,302	736,302	3,206,307
Servicios Generales	103,280,864	0	103,280,864	33,991,556	33,979,062	69,289,308
Servicios Básicos	18,025,148	0	18,025,148	9,480,816	9,480,816	8,544,332
Servicios de Arrendamiento	6,548,724	0	6,548,724	1,825,369	1,825,369	4,723,355
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	31,338,981	0	31,338,981	8,961,046	8,961,046	22,377,935
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,710,662	0	2,710,662	1,903,954	1,903,954	806,708
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	16,419,090	0	16,419,090	4,098,287	4,085,794	12,320,803
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3,696,381	0	3,696,381	588,299	588,299	3,108,082
Servicios de Traslado y Viáticos	7,817,743	0	7,817,743	3,814,884	3,814,884	4,002,859
Servicios Oficiales	12,740,279	0	12,740,279	3,237,783	3,237,783	9,502,497
Otros Servicios Generales	3,983,856	0	3,983,856	81,118	81,118	3,902,738
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,072,014	1,476,548	10,548,562	6,109,618	6,109,618	4,438,943
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	9,072,014	1,476,548	10,548,562	6,109,618	6,109,618	4,438,943
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,728,798	0	7,728,798	99,244	99,244	7,629,555
Mobiliario y Equipo de Administración	4,767,798	0	4,767,798	80,996	80,996	4,686,803
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	530,000	0	530,000	0	0	530,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	131,000	0	131,000	18,248	18,248	112,752
Vehículos y Equipo de Transporte	1,500,000	0	1,500,000	0	0	1,500,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	800,000	0	800,000	0	0	800,000
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	600,432,063	1,532,228	601,964,290	259,563,433	258,171,758	342,400,857
Gasto de Capital	7,730,798	0	7,730,798	99,244	99,244	7,631,555
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
Desarrollo Social	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
Total del Gasto	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412

**INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ****Indicadores de Postura Fiscal**

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	608,162,861	334,909,650	334,909,650
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	608,162,861	334,909,650	334,909,650
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	608,162,861	259,662,677	258,271,001
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	608,162,861	259,662,677	258,271,001
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	75,246,973	76,638,648

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	75,246,973	76,638,648
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	75,246,973	76,638,648

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0



INSTITUTO TECNOLÓGICO JOSÉ MARIO MOLINA PASQUELL Y HENRIQUEZ
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412
Prestación de Servicios Públicos	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	608,162,861	1,532,228	609,695,088	259,662,677	258,271,001	350,032,412