

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 30 de Septiembre del 2017

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE IRAPUATO

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

\* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS CINVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1121102001 CONTRATO 2015475902 Bancomer	500,986.50		
1121102002 CONTRATO 2028084521 Bancomer	7,933,573.94		
1121102006 INV BANCOMER 2044193202	6,049,422.19		
1121107001 CONTRATO Sorfin 05501806811	3,618,162.69		
1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE C.P.	18,102,145.32		
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	18,102,145.32		
ESF-01 TOTAL	18,102,145.32		0

\* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2017	2016
1122102001 C. X. C. VTA. B. Y. S.	464,324.79	957,829.36	732,840.40
1122602001 CXC ENT FED Y M	8,109,556.26	26,053,159.60	16,657,469.90
1122602002 CXC ENT FEDERACION	5,403,311.00	1,661,981.00	13,235.64
1122 CUENTAS POR COBRAR A CP	13,977,192.05	28,662,969.96	17,403,553.94
	13,977,192.05	28,662,969.96	17,403,553.94

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR				
1125 DEUDORES POR ANTIPOSI				
	0	0	0	0

\* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1140 INVENTARIO Y ALMACENES		
1141001003 ALMACEN DE BIENS MU	6,048.86	
	6,048.86	

\* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERÍSTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS					
	0				

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
	0		

\* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1231681001 TERRENOS A VALOR HISTORICO	1,035,942.10	1,035,942.10		
1233085300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,648,747.63	4,648,747.63		
1233883001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	167,805,809.53	167,805,809.53		
1236200001 CONST PROCESO 2010	30,785,579.07	30,785,579.07		
1236200002 CONST PROCESO CIERRE	1,78,933.12		-178,933.12	
1236282200 EDIFICIO NO HABITACI	113,324,724.21	117,562,565.07	4,237,840.86	
1236462400 División de terrenos	6,258,862.19	6,258,862.19		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	324,808,597.85	328,867,505.59	4,058,907.74	
1241151100 MUEBLES OF.	4,265,234.09	4,584,505.55	319,271.46	
1241151101 MUEBLES OFNA Y ESTA	16,017,280.75	16,017,280.75		
1241251200 MUEBLES OF.	216,398.12	216,398.12		
1241351500 E COMPUTO	8,356,971.13	10,332,612.10	1,965,640.97	
1241951901 EQUIPO DE COMPUTO Y	21,926,085.74	21,926,085.74		
1241951900 OTROS MOB.	1,292,130.50	1,326,145.06	34,014.56	
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y	5,791,874.83	5,791,874.83		
1242152100 EQUIPO Y APARATOS	1,995,286.08	2,157,916.98	162,630.90	
1242222200 APARATOS DEPORTIVOS 2011	81,278.63	81,278.63		
1242323200 CÁMARAS FOTOGRAFICAS	486,039.49	486,039.49		
1242952900 OTRO MOBILIARIO Y EQ	29,556,357.13	29,556,357.13		
1242952901 OTRO MOBILIARIO Y EQ	794,043.79	794,043.79		
1243153100 EQUIPO MEDICO Y DE L	5,865,638.97	5,871,248.47	5,809.50	
1243153101 EQUIPO MEDICO Y DE L	37,687,271.87	37,687,271.87		
1243253200 INSTRUMENTAL MEDICO	3,108.34	3,108.34		
1243253201 INSTRUMENTAL MEDICO	215,338.26	215,338.26		
1244154100 AUTOMOVILES Y CAMIONES 2011	3,164,346.63	3,164,346.63		
1244154101 AUTOMOVILES Y CAMIONES 2010	4,882,889.00	4,882,889.00		
1244254200 CARROCERIAS Y REMOLQUES 2011	298,883.80	298,883.80		
1244854901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES 2010	7,054.56	7,054.56		
1246156100 MAQUINARIA Y EQUIPO	127,439.00	374,362.80	246,823.80	
1246156101 MAQUINARIA Y EQUIPO	45,006.38	45,006.38		
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO	6,028,142.14	6,028,398.42	30,256.28	
1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO	100,282.00	100,282.00		
1246356301 MAQUINARIA Y EQUIPO	532,076.21	532,076.21		
1246456400 SISTEMAS DE AIRE ACO	117,436.24	117,436.24		
1246565600 EQUIPO DE COMUNICACI	240,705.78	240,705.78		
1246565601 EQUIPO DE COMUNICACI	5,210,870.22	5,210,870.22		
1246656600 EQUIPOS DE GENERACIÓ	3,053,288.20	3,053,288.20		
1246656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	3,603,613.29	3,603,613.29		
1246756700 HERRAMIENTAS Y MAQUI	3,236,550.23	3,899,646.23	663,096.00	
1246756701 HERRAMIENTAS Y MAQUI	584,066.71	584,066.71		
1246856800 OTROS EQUIPOS 2011	2,907,331.48	3,874,710.88	967,379.40	
1246856801 OTROS EQUIPOS 2010	7,766,704.70	7,766,704.70		
1246856800 BIENES MUEBLES EN TRANSITO	233,518.47	233,518.47		
1247151300 BIENES ARTÍSTICOS, C	19,300.01	19,300.01		
1247151301 BIENES ARTÍSTICOS,	116,000.00	116,000.00		
1240 BIENES MUEBLES	176,826,343.06	181,221,369.93	4,395,026.87	
1261268301 DEP. ACUM. DE EDIFIC	-968,489.08	-968,489.08		
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-12,421,311.58	-12,421,311.58		
1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE	-102,563.67	-102,563.67		
1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS,	-61,866.66	-61,866.66		
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-27,418,480.65	-27,418,480.65		
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-4,825,875.09	-4,825,875.09		
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	-528,266.85	-528,266.85		
1263252201 APARATOS DEPORTIVOS 2010	-8,206.60	-8,206.60		
1263252301 CÁMARAS FOTOGRAFICAS	-112,084.21	-112,084.21		
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-6,587,248.28	-6,587,248.28		
1263353101 EQUIPO MEDICO Y DE L	-37,271,613.18	-37,271,613.18		
1263353201 INSTRUMENTAL MEDICO	-211,609.02	-211,609.02		
1263454101 AUTOMOVILES Y CAMIONES 2010	-7,256,715.85	-7,256,715.85		
1263454201 CARROCERIAS Y REMOLQUES 2010	-12,453.49	-12,453.49		
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-4,291.52	-4,291.52		
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,612,347.30	-2,612,347.30		
1263656301 MAQUINARIA Y EQUIPO	-232,379.92	-232,379.92		
1263656401 SISTEMAS DE AIRE ACO	-35,506.77	-35,506.77		
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-4,795,755.94	-4,795,755.94		
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	-3,659,877.20	-3,659,877.20		
1263656701 HERRAMIENTAS Y MAQUI	-1,330,144.04	-1,330,144.04		
1263656801 OTROS EQUIPOS 2010	-5,070,717.97	-5,070,717.97		
1260 DEPRECIACIÓN Y DETERIORO ACUM.	-115,618,703.47	-115,618,703.47		
	386,016,237.44	394,470,172.05	8,453,934.61	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1260 ACTIVOS INTANGIBLES				
1270 ACTIVOS DIFERIDOS				
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
	0	0	0	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS	MONTO
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	0	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
211101001 SUELDOS POR PAGAR	-44,566.15			
2111401003 APORTACION PATRONAL IMSS	-3,765,795.86			
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-24,330.68			
2112101002 PADRON UNICO DE PROVEEDORES	36,051.40			
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	-1,124,567.78			
2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIOS	-0.54			
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	-8.46			
2117202004 APORTACION TRABAJADOR IMSS	-2,778,116.35			
2117202005 AMORTIZACION CREDITO INFONAVIT	-473,737.17			
2117301007 IVA POR PAGAR	-355,181.44			
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	-122,829.19			
2117901003 COUTAS SINDICALES	2.27			
2117902001 PENSION ALIMENTICIA	-8,658.00			
2117917007 FONACOT	-71,570.27			
2117917008 EVENTOS SOCIALES	-1,750.00			
2117918001 DIVO 5% AL MILLAR	-475,320.80			
2117918002 CAP 2%	-179,271.08			
2117918003 RAPCE 0.5%	-90,860.82			
2117918004 CNEC RET 5 AL MILLAR	-2,274.89			
2117918005 OTRAS RETENCIONES OBRA	-1,024,874.30			
2117919003 DESCUENTO POR TELEFONIA	-5,344.00			
2119901075 PCE 07 CAP 5000	0.01			
2119901083 PCE 08 CAP 3000	-243.01			
2119901103 PCE 10 CAP 3000	-1,544.73			
2119904004 CXP GEG POR RECTIFICACIONES	173,375.00			
2119904005 CXP POR REMANENTES	-3,398,855.50			
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	-111.00			
2119905006 ACREEDORES VARIOS	-5,867.25			
2119905007 ACREEDORES DIVERSOS 2007	-5,429.49			
2119905008 RECUPERACION DE ACTIVOS	-708,141.81			
2119905021 PASIVOS CHEQUES CANCELADOS	20,997.00			
	<b>-14481918.89</b>			

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2161001001 DEPOSITOS EN GARANTIA	-72,884.53		
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GAR	-72,884.53		
	<b>-72,884.53</b>		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO			
	0		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES			
2199002001 CXP GEG POR SERV. EDUCATIVOS	-9,925,327.00		
2199002099 DIFERENCIAS IRRELEVIA	0.01		
	<b>-9928326.99</b>		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4151510253 P. RTA. DE CAFE	-207,675.00		
4151510261 RENTA DE ESPACIOS DIVERSOS	-59,025.00		
4151 Produc. Derivados del Uso y Aprov.	-266,700.00		
4159510710 REEXPEDICIÓN DE CREDENCIAL	-48,220.00		
4159510715 GESTORIA DE TITULACION	-1,286,223.90		
4159510805 POR CONCEPTO DE CURSOS DE IDIOMAS	-2,270,577.85		
4159510806 EDUC. CONT. MAESTRIA	-1,000.00		
4159510902 EXAMENES DE ADMISIÓN	-2,213,000.00		
4159510903 EXAMENES DE INGLÉS	-41,988.74		
4159511104 OTROS PRODUCTOS	96,109.22		
4159 Otros Productos que Generan Ing.	-5,956,999.71		
4150 Productos de Tipo Corriente	-6,223,699.71		
4163610031 INDEMNIZACIONES (REC	-842,253.63		
4163 Indemnizaciones	-842,253.63		
4169610004 PROYECTOS DE INVESTIGACION	-4,087,452.23		
4169610005 APORTACIONES	-753,865.51		
4169610009 OTROS INGRESOS	-58,419.40		
4169610012 INFRACCIONES Y MULTAS	-36,990.00		
4169 Otros Aprovechamientos	-4,936,426.84		
4160 Aprovechamientos de Tipo Corriente	-5,778,680.47		
INGRESOS DE GESTION	-12,002,380.38		
4213831000 CONVENIO SERVICIOS PERSONALES	-43,039,667.00		
4213 Convenios	-43,039,667.00		
4210 Participaciones y Aportaciones	-43,039,667.00		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-40,714,344.52		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-2,892,066.77		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-20,266,737.90		
4221914000 AYUDAS Y SUBSIDIOS	-1,800,053.00		
4221 Trans. Internas y Asig. al Secto	-85,073,202.19		
4222922000 MUNICIPAL MATERIALES	-40,000.00		
4222923000 MUNICIPAL SERVICIOS GENERALES	-360,000.00		
4222 Trans. al Resto del Sector Pub.	-300,000.00		
4220 Transferencias, Asignaciones, Subs.	-86,073,202.19		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	-129,112,869.19		
	<b>141,115,248.37</b>		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4311 Int.Ganados de Val.,Créditos, Bonos	-789,752.09		
4310 Ingresos Financieros	-789,752.09		
4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios	2.44		
4390 Otros Ingresos y Beneficios Varios	2.44		
	<b>-789,748.65</b>		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 S. BASE PERS. P.	59,631,721.15	51.24	
5113131000 PRIM. A S. EF. P.	10,166,507.96	8.74	
5113132000 PRI. V. D. Y C. A.	3,511,113.99	3.38	
5113134000 COMPENSACIONES	2,143,924.55	1.84	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	6,511,083.49	5.59	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	3,648,515.10	3.13	
5114143000 APORT. S. RETIRO	3,738,942.19	3.21	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	2,587,206.61	2.22	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	244,353.15	0.21	



1112102011	BANCOMER 0178084122 PROYECTO CAU	56,124.86	56,129.12	4.26
1112102012	BANCOMER 019047	1.09	1.06	
1112102013	BANCOMER 0194133687	480,171.18	480,207.71	36.53
1112102014	BANCOMER 019073	0.54	0.54	
1112102015	BANCOMER 0191385232 PIFIT 2011	264,973.83	264,996.20	22.37
1112102016	BANCOMER 0191595433 PROMEP 2012	583,887.27	583,931.73	44.46
1112102017	BANCOMER 0191822756 PAFP 2012	506,209.35		-506,209.35
1112102019	BANCOMER 0193420302 PIFIT 2012	7,620,884.76	6,325,949.60	-1,294,935.16
1112102020	BANCOMER 0193836126 FAFEF 2013	10,150,501.06	9,555,349.23	-595,151.83
1112102021	BANCOMER 0193904255	314,828.09	243,271.72	-71,556.37
1112102022	BANCOMER 0194037863	699,126.44	699,179.66	53.22
1112102023	BANCOMER 0194038096	377,484.43	377,513.17	28.74
1112102024	BANCOMER 0197202776	11,642.00		-11,642.00
1112102025	BANCOMER 0197545221	6,819,892.79	21,048,587.86	14,228,695.07
1112102026	BANCOMER 0197743548	3,248,476.42	4,522,623.38	1,274,146.96
1112102027	BANCOMER 0198098662	124,066.71	99,733.45	-24,333.26
1112102030	BANCOMER 019882645	0.04	3,332.09	3,332.05
1112102031	BANCOMER 0198982732	10,475,138.36	9,978,220.28	-496,918.08
1112102032	BANCOMER 0199691375	1,168,428.00	8.12	-1,168,419.88
1112102033	BANCOMER 0101088723	1,647,188.40	1,520,753.83	-126,434.57
1112102034	BANCOMER 0103302885	652,014.22	1,277,095.56	625,081.34
1112102035	BANCOMER 0103302105	407,695.10	23,005.43	-384,590.67
1112102036	BANCOMER 0110405914		4,651,449.94	4,651,449.94
1112102037	BANCOMER 0110535664		76,391.87	76,391.87
1112105001	SCOTIABANK2008014493	-875,729.42	-1,406,868.20	-531,138.78
1112107001	Santander-Serflin 6550180881-1	21,169.65	21,169.65	
1112107002	Santander-Serflin 92-00040338-0	-667.90	-667.90	
1112107003	Santander-Serflin 655018813916	1,303,645.29	410,750.39	-892,894.90
1112	Bancos/Tesorería	50,665,792.46	66,810,000.74	16,152,268.28
		<b>9066792.46</b>	<b>6681000.74</b>	<b>16152268.28</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1236 Construcciones en Proceso en Bienes INMUEBLES	4,058,907.74	
1241 Mobiliario y Equipo de Administraci	2,318,930.99	
1243 Equipo e Instrumental Médico y de L	162,630.90	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herrami MUEBLES	5,909.50	
	1,907,555.48	
	4,395,026.87	
	<b>8,453,934.61</b>	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

VI CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Septiembre/Marzo de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		162,699,078.36
2. Más ingresos contables no presupuestarios		19,269,007.4
Incremento por variación de inventarios	SXXX	
Diminución de los excedentes de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	SXXX	
Diminución del exceso de provisiones	SXXX	
Otros ingresos y beneficios varios	SXXX	
Otros ingresos contables no presupuestarios		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	SXXX	
Aprovechamientos capital	SXXX	
Ingresos devueltos de financiamientos	SXXX	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		162,699,078.36

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		126,012,893.31
2. Menos egresos presupuestarios no contables		126,012,893.31
Mobiliario y equipo de administración	SXXX	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	SXXX	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	SXXX	
Vehículos y equipo de transporte	SXXX	
Equipo de defensa y seguridad	SXXX	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	SXXX	
Activos biológicos	SXXX	
Bienes inmuebles	SXXX	
Activos intangibles	SXXX	
Otra pública en bienes propios	SXXX	
Acciones y participaciones de capital	SXXX	
Compra de títulos y valores	SXXX	
Inversiones en fiducias, mandatos y otros análogos	SXXX	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	SXXX	
Amortización de la deuda pública	SXXX	
Adjudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	SXXX	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	SXXX	
Provisiones	SXXX	
Diminución de inventarios	SXXX	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	SXXX	
Aumento por insuficiencia de provisiones	SXXX	
Otros Gastos	SXXX	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		37,686,185.05

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA:	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0	0	0

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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