

I.- NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)

ACTIVO

ESF-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes se encuentra representado por una caja chica y principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques y de inversión expresados a su valor de mercado.

		Saldos al 30-Sept- 2015	Saldos al 30-Sept- 2014
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
-Cuentas de cheques			
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	<u>519,481.82</u>	<u>367,507.71</u>
1112105	CB00009 HSBC MÉXICO 4021498019		2,843.87
1112105	CB00010 HSBC MÉXICO 4027178540	2,916.00	6,742.25
1112105	CB00011 HSBC MÉXICO 4021498027	3,056.22	14,150.39
1112105	CB00012 HSBC MÉXICO 4038480364	10,432.30	8,777.58
1112105	CB00014 HSBC MÉXICO 4041231176	20,072.05	10,320.52
1112105	CB00015 HSBC MÉXICO 4021497979	51.56	18,463.39
1112105	CB00016 HSBC MÉXICO 4041231010		81.23
1112105	CB00017 HSBC MÉXICO 4027178409	7,217.64	6,810.18
1112105	CB00019 BBVA BANCOMER 164427181	31,221.47	75,790.17
1112105	CB00020 BBVA BANCOMER 152777215	42,184.91	35,867.61
1112105	CB00021 HSBC MÉXICO 4011716982	16,554.91	6,868.36
1112105	CB00022 BBVA BANCOMER 152090635	117,683.04	64,459.21
1112105	CB00023 BBVA BANCOMER 166827942	191,737.27	90,250.35
1112105	CB00024 HSBC MÉXICO 4052642733	2,140.38	2,285.94
1112105	CB00026 HSBC MÉXICO 4052643137		5,241.38
1112105	CB00029 BBVA BANCOMER 192679485	29,753.56	18,555.28
1112105	CB00030 BBVA BANCOMER 0199197745	24,750.49	
1112105	CB00032 BBVA BANCOMER 0101264931	19,710.02	
1114105	Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS	<u>64,020,204.61</u>	<u>50,585,826.12</u>
1114105	CB00002 BBVA BANCOMER 2031374206	1,409,889.81	6,345,184.88
1114105	CB00003 BBVA BANCOMER 2028222940	19,809,562.64	14,600,261.95
1114105	CB00005 BBVA BANCOMER 2034194780	606,949.76	589,014.06
1114105	CB00006 BBVA BANCOMER 2034879066	122,893.23	119,498.44
1114105	CB00027 HSBC MÉXICO 459310	0.00	25,623,344.51
1114105	CB00028 HSBC MÉXICO 468315	0.00	3,308,522.28
1114105	CB00033 BBVA BANCOMER 2045959403	38,661,730.58	
1114105	CB00034 BBVA BANCOMER 2045959462	3,409,178.59	
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>64,549,686.43</u>	<u>50,963,333.83</u>

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Saldos al 30-Sept- 2015	Saldos al 30-Sept- 2014
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
11220133	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES	<u>1,095,776.72</u>	<u>251,884.59</u>
11220133	UN00001 MONCLOVA	75,250.00	62,650.00
11220133	UN00002 RAMOS ARIZPE	633,517.88	92,234.59
11220133	UN00003 SAN JUAN DE SABINAS	0.00	

11220133	UN00004 FRONTERA	14,000.00	
11220133	UN00006 MUZQUIZ	1,581.00	15,550.00
11220133	UN00007 SALTILLO	335,963.00	81,450.00
11220133	UN00008 TORREON I	19,230.48	
11220133	UN00009 TORREON II	16,234.36	
11220133	UN00010 ACUÑA	0.00	

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1123901	OTROS DEUDORES DIVERSOS	159,662.65	125,835.25
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	37,853.66	26,135.32
11239601	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	7,146.00	7,146.00
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	16,413.47	20,604.43
1126208	Préstamos Otorgados a CP al Sector Privado - EMPLEADOS	424,346.36	433,208.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1,741,198.86 864,813.59

ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Saldos al 30-Sept-2015	Saldos al 30-Sept-2014
113112	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios :	<u>58,510.41</u>	<u>9,761.50</u>
113111	PS00061 EFREN MAURICIO PIZAÑA LUJAN	2,726.00	
113112	PR00063 MODATELAS SAPI DE CV	9,000.00	
113112	PR00178 RAFAEL DEL BOSQUE VARGAS	21,222.90	
113112	PR00332 LUZ MARIA DE LA PEÑA RODRIGUEZ	1,761.50	1,761.50
113112	PR00511 CLAUDIA GUADALUPE MASSO IGA	0.01	
113112	PR00526 MULTIMEDIOS SA DE CV	5,800.00	
113112	PR00559 NORMA ELENA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	18,000.00	
113112	PR00052 GRUPO PARISINA SA DE CV		6,000.00
113112	PR00167 KARLA VANESSA VALDES SANCHEZ		2,000.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN

No aplica

El Instituto no cuenta con inventarios ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05 BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACÉN)

No aplica

El instituto no expresa cifras por este concepto ya que no maneja bienes en almacenes, las adquisiciones de materiales y suministros son de consumo inmediato.

ESF-06 INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)

No aplica

El Instituto no realiza y/o cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos que pudieran representar Inversiones Financieras a Largo Plazo

ESF-07 INVERSIONES FINANCIERAS (Participaciones y Aportaciones)

No aplica

El Instituto no realizó Participaciones y Aportaciones de Capital

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Saldos al 30-Sept-2015	Saldos al 30-Sept-2014
Terrenos		2,425,751.00	2,425,751.00
Otros Bienes Inmuebles		1,282,343.14	218,132.30
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,708,094.14	2,643,883.30
Mobiliario y Equipo de Administración	2015	2014	20,640,843.35
Muebles de Oficina y Estantería	1,674,975.49	1,671,155.88	20,500,896.46
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	17,494,508.09	15,708,353.48	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,471,359.77	3,121,387.10	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			4,221,082.96
Equipo de Transporte			8,157,153.37
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			7,251,916.40
Maquinaria y Equipo Industrial	5,661,877.97	4,366,984.41	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	7,703.83	27,022.61	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctri	88,353.01	14,865.00	
Herramientas y Máquinas-Herramienta	498,167.82	685,833.60	
Otros Equipos	995,813.77	1,076,087.74	
Carrocerías y Remolques			69,484.00
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes			-31,588,267.59
Total Bienes Muebles		12,460,306.63	42,545,634.37

ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS

No aplica

El instituto no expresa cifras por este concepto ya que no tiene Activos Intangibles

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No aplica

El instituto no expresa cifras por este concepto ya que no tiene cuentas incobrables y/o deterioro de inventarios

ESF-11 OTROS ACTIVOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Saldos al 30-Sept-2015	Saldos al 30-Sept-2014
1279	Otros Activos Diferidos		
127901	MEJORAS DEL EDIFICIO	940,534.96	940,534.96
12790133	UN00001 MONCLOVA	162,881.94	
12790133	UN00002 RAMOS ARIZPE	771,827.63	
12790133	UN00005 DIRECCION GENERAL	5,825.39	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Saldos al 30-Sept-2015	Saldos al 30-Sept-2014
2112111	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PRESTA	262,403.85	0.00
	PS00012 RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	8,336.00	
	PS00058 GRUPO STROVA, S.A. DE C.V.	254,067.85	

215133 Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES

21801	CUOTAS PATRONALES	2015	2014	258,146.41	256,575.18
2180101	CUOTAS IMSS	258,146.39	256,575.16		
2180102	CUOTAS RCV	0.01	0.01		
2180103	CUOTAS INFONAVIT	0.01	0.01		
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS			532,572.03	519,110.16
2182101	RETENCIÓN RCV	20,075.69	27,228.14		
2182102	RETENCIÓN INFONAVIT	126,305.66	136,141.28		
218215	RETENCION I.M.S.S.	41,951.89	35,151.69		
218217	RETENCION I.S.R.	330,738.63	318,541.47		
21820108	ACREEDORES DIVERSOS (TENENCIA) - EMP	190.00	190.00		
218225	RETENCION DESPENSA	923.00	690.00		
218241	RETENCION SEGURO DE VIDA Y GASTOS MI	290.58	-		
218242	RETENCION PENSION ALIMENTICIA	11.58	11.58		
218246	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	11,414.00	1,156.00		
218263	RETENCION EXTRAORDINARIAS	671.00	-		
21860151	ACREEDORES DIVERSOS - ACREEDORES DIVERSOS VARIOS				
2184	OTRAS RETENCIONES	2015	2014	26,136.47	341,178.07
2184101	I.S.R. ASIMILADOS SUELDOS Y SALARIOS	0	318,541.47		
218412	RETENCION ISR HONORARIOS	8,361.41	5,154.10		
218418	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO	17,775.06	17,482.50		
218603	IMPUESTO SOBRE NOMINA			59,777.00	62,615.00
2186612	CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES			3,722.86	29,451.46
		2015	2014		
2186612	PR00267 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGURO	3,722.86	29451.46		
				1,405,162.47	1,208,929.87

ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

		Saldos al 30-Sept- 2015	Saldos al 30-Sept- 2014
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	<u>3,902,576.36</u>	<u>3,661,267.06</u>
226301	FONDO DE CONTINGENCIA	2,780,912.75	2,780,912.75
226302	FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	1,121,663.61	880,354.31

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

		Saldos al 30-Sept- 2015	Saldos al 30-Sept- 2014
215133	Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES	<u>72,448.00</u>	<u>23,645.00</u>
		2015	2014
	UN00003 SAN JUAN DE SABINAS	62,558.00	3,870.00
	UN00006 MUZQUIZ	5,840.00	
	UN00007 SALTILLO	4,050.00	3,980.00
	UN00002 RAMOS ARIZPE		11,210.00
	UN00004 FRONTERA		4,585.00

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

EA-01 INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

			Del 01-Jul al 30- Sept 2015	Del 01-Jul al 30- Sept 2014
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentraliza		1,549,868.88	1,215,715.03
4212	Aportaciones	2015	16,873,527.40	16,083,372.78
	Ingresos por Transferencia Federal	11,537,427.40	10,747,272.78	
	Ingresos por Transferencia Estatal	5,336,100.00	5,336,100.00	

EA-02 OTROS INGRESOS

El saldo se integra por el importe de los rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión

			Del 01-Jul al 30- Sept 2015	Del 01-Jul al 30- Sept 2014
4359	Otros Ingresos varios		467,527.47	346,584.28

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Del total de Gastos de Funcionamiento que comprenden los concepto e importes siguientes:

			Del 01-Jul al 30- Sept 2015	Del 01-Jul al 30- Sept 2014
511	Servicios Personales		9,613,720.65	9,155,274.77
512	Materiales y Suministros		1,516,324.52	1,171,029.54
513	Servicios Generales		3,076,421.78	2,701,786.94
			14,206,466.95	13,028,091.25

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, en el que se pide explicar los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos se presentan como sigue:

Servicios Personales

CUENTA		Del 01-Jul al 30- Sept 2015	Del 01-Jul al 30- Sept 2014
Remuneraciones al Personal de carácter permanente		\$4,496,228.04	4,457,755.00
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio		\$2,723,916.57	2,443,369.76
Remuneraciones Adicionales y Especiales		\$480,019.10	409,092.37
Seguridad Social		\$1,354,581.75	1,438,289.19
Otras Prestaciones Sociales y Especiales		\$475,484.79	327,297.92
Previsiones		\$83,490.40	79,470.53
		\$9,613,720.65	\$9,155,274.77

Son las percepciones, prestaciones y pagos de seguridad social, realizados al personal de carácter permanente así como al personal eventual (personal docente).

Materiales y Suministros

		Del 01-Jul al 30- Sept 2015	Del 01-Jul al 30- Sept 2014
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,036,319.67	589,054.41

-La actividad del Instituto son los cursos de capacitación para el trabajo, por lo que se requiere de la compra constante de material didáctico para la impartición de los mismos, además de los gastos de materiales de oficina en los diferentes planteles que tiene ésta Entidad.

Servicios Generales

Del 01-Jul al 30- Sept 2015 Del 01-Jul al 30- Sept 2014

5131	Servicios Básicos	373,844.84	471,188.50
-------------	--------------------------	-------------------	-------------------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de luz, agua, telefonía, mensajería, etc.

5132	Servicios de Arrendamiento	697,519.52	666,128.86
-------------	-----------------------------------	-------------------	-------------------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de pago de arrendamiento de locales y edificios de los diferentes planteles de éste Instituto, así como de equipo necesario (copiadoras, toldos, etc.)

5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,246,615.73	874,888.26
-------------	---	---------------------	-------------------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de mantenimiento de edificios, de equipo de cómputo, instalaciones y reparaciones necesarias de equipos y maquinaria, así como de vehículos, etc.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (EVHP)

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

		Saldos al 30- Sept-2015	Saldos al 30- Sept-2014
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,279,797.18	14,279,797.18
31	Patrimonio Contribuido	42,154,709.00	42,154,709.00

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

		Saldos al 30- Sept-2015	Saldos al 30- Sept-2014
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	14,619,384.94	11,644,294.02
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	51,921,986.00	37,025,739.10
32	Patrimonio Generado	66,541,370.94	48,670,033.12

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Saldos al 30- Sept-2015	Saldos al 30- Sept-2014
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	10,000.00	10,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	519,481.82	367,507.71
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	64,020,204.61	50,585,826.12
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	64,549,686.43	50,963,333.83

EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Del 01-Jul al 30- Sept 2015	Del 01-Jul al 30- Sept 2014
1239	Otros Bienes Inmuebles		218,132.30
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,300,987.42	88,423.48
1244	Equipo de Transporte		515,604.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		22,785.00
	Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activs. de Inversión)	1,300,987.42	844,944.78

EFE-03 CONCILIACIÓN FENAO (Flujo de Efectivo Neto de las Actividades y de Operación) y Ahorro/Desahorro

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,684,457.00
	menos:	
	MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.	743.00
	Igual:	
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	4,683,714.00

EFE-04 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1° de Julio al 30 de Septiembre 2015		
(pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		19,019,619
2. Mas Ingresos Contables no presupuestarios		467,527
3. menos ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		19,487,146

EFE-05 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1° de Julio al 30 de Septiembre 2015		
(pesos)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		16,331,787
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,301,731
Bienes informáticos	286,423	
Equipo de administracion	5,800	
Vehículos y equipo terrestres destinados a servicios p	371,340	
Carrocería y remolques	69,484	
Maquinaria y equipo industrial	487,200	
Maquinaria y equipo electrico y electronico	72,745	
Herramientas y máquinas-herramienta	8,739	
3. Mas gastos contables no presupuestales		743
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		15,030,799