

**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.

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>1111233</b>	<b>Fondos Fijos de Caja-Dirección General</b>	<b><u>10,000.00</u></b>	<b><u>10,000.00</u></b>
-Cuentas de cheques			
<b>1112105</b>	<b>Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS</b>	<b><u>963,851.27</u></b>	<b><u>259,268.06</u></b>
1112105	CB00009 HSBC MÉXICO 4021498019		4,135.19
1112105	CB00010 HSBC MÉXICO 4027178540	8,007.39	14,789.51
1112105	CB00011 HSBC MÉXICO 4021498027	4,085.42	14,218.49
1112105	CB00012 HSBC MÉXICO 4038480364	13,935.30	4,409.77
1112105	CB00014 HSBC MÉXICO 4041231176	24,252.04	18,238.24
1112105	CB00015 HSBC MÉXICO 4021497979	1,700.36	28,323.52
1112105	CB00016 HSBC MÉXICO 4041231010		81.23
1112105	CB00017 HSBC MÉXICO 4027178409	11,474.83	5,471.55
1112105	CB00019 BBVA BANCOMER 164427181	96,784.68	54,076.89
1112105	CB00020 BBVA BANCOMER 152777215	20,780.25	22,056.64
1112105	CB00021 HSBC MÉXICO 4011716982	16,555.97	7,158.51
1112105	CB00022 BBVA BANCOMER 152090635	180,422.15	49,052.02
1112105	CB00023 BBVA BANCOMER 166827942	522,312.87	13,839.01
1112105	CB00024 HSBC MÉXICO 4052642733	3,826.13	2,267.06
1112105	CB00026 HSBC MÉXICO 4052643137		3,502.93
1112105	CB00029 BBVA BANCOMER 192679485	15,945.48	17,647.50
1112105	CB00030 BBVA BANCOMER 0199197745	25,533.18	
1112105	CB00032 BBVA BANCOMER 0101264931	18,235.22	
<b>1114105</b>	<b>Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS</b>	<b><u>61,939,805.41</u></b>	<b><u>53,130,873.46</u></b>
1114105	CB00002 BBVA BANCOMER 2031374206	5,804,299.21	2,543,208.14
1114105	CB00003 BBVA BANCOMER 2028222940	21,666,930.89	16,198,010.54
1114105	CB00005 BBVA BANCOMER 2034194780	611,365.38	1,094,369.13
1114105	CB00006 BBVA BANCOMER 2034879066	123,787.29	120,377.65
1114105	CB00027 HSBC MÉXICO 459310	0.00	29,840,849.50
1114105	CB00028 HSBC MÉXICO 468315	0.00	3,334,058.50
1114105	CB00033 BBVA BANCOMER 2045959403	30,299,441.93	
1114105	CB00034 BBVA BANCOMER 2045959462	3,433,980.71	
	<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b><u>62,913,656.68</u></b>	<b><u>53,400,141.52</u></b>

**ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
<b>11220133</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES</b>	<b><u>596,624.13</u></b>	<b><u>508,987.96</u></b>
11220133	UN00001 MONCLOVA	102,650.00	62,650.00
11220133	UN00002 RAMOS ARIZPE	237,693.94	220,393.96
11220133	UN00003 SAN JUAN DE SABINAS	7,783.00	
11220133	UN00004 FRONTERA	0.00	
11220133	UN00006 MUZQUIZ	2,011.03	4,080.00
11220133	UN00007 SALTILLO	123,450.00	200,944.00
11220133	UN00008 TORREON I	52,500.16	
11220133	UN00009 TORREON II	0.00	
11220133	UN00010 ACUÑA	70,536.00	20,920.00
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
1123901	OTROS DEUDORES DIVERSOS	100,051.87	105,850.91
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	6,925.01	20,254.14
11239601	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	7,146.00	7,146.00
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	16,807.70	13,854.67
1126208	Préstamos Otorgados a CP al Sector Privado - EMPLEADOS	0.00	0.00
	<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b><u>727,554.71</u></b>	<b><u>656,093.68</u></b>

**ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>113112</b>	<b>Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a</b>	<b>19,696.31</b>	<b>8,511.57</b>
113111	PR00063 MODATELAS SAPI DE CV	14,000.00	
113112	PR00302 TOLDOS LARA SA DE CV	730.80	
113112	PR00332 LUZ MARIA DE LA PEÑA RODRIGUEZ	1,761.50	1,761.50
113112	PR00439 COMPAÑIA HOTELERA LUCERNA SA DE CV	3,204.00	
113112	PR00511 CLAUDIA GUADALUPE MASSO IGA	0.01	
113112	PR00383 MARIO ALBERTO FLORES PALOMARES		6,000.00
113112	PR00405 JOSE ALFREDO MARTINEZ SANCHEZ		750.07

#### **ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN**

Esta nota no le aplica al ente público  
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)**

Esta nota no le aplica al ente público  
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)**

Esta nota no le aplica al ente público  
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)**

Esta nota no le aplica al ente público  
El Instituto no realizó Participaciones y Aportaciones de Capital

#### **ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
Terrenos		2,425,751.00	2,425,751.00
Otros Bienes Inmuebles		1,282,343.14	416,157.64
<b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		<b>3,708,094.14</b>	<b>2,841,908.64</b>
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	2015	20,978,933.55	22,478,019.32
Muebles de Oficina y Estantería	1,674,975.49	1,793,651.88	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	17,818,606.29	17,506,933.48	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,485,351.77	3,177,433.96	
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		4,295,786.96	5,434,618.64
<b>Equipo de Transporte</b>		8,226,637.37	7,795,442.61
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		7,461,454.91	6,990,623.29
Maquinaria y Equipo Industrial	5,867,031.49	5,183,624.41	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	7,703.83	27,022.61	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorio:	88,353.01	14,865.00	
Herramientas y Máquinas-Herramienta	502,552.81	685,833.60	
Otros Equipos	995,813.77	1,079,277.67	
<b>Activos Intangibles</b>		113,709.00	
<b>Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes</b>		- 33,005,786.58	
<b>Total Bienes Muebles</b>		<b>11,778,829.35</b>	<b>45,540,612.50</b>

#### **ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

Esta nota no le aplica al ente público  
El instituto no expresa cifras por este concepto ya que no tiene Activos Intangibles

#### **ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Esta nota no le aplica al ente público  
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:

			Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>1279</b>	<b>Otros Activos Diferidos</b>			
<b>127901</b>	<b>MEJORAS DEL EDIFICIO</b>		<b>940,534.96</b>	<b>940,534.96</b>
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:

			Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>2112112</b>	<b>Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Cf</b>		<b><u>4,428.00</u></b>	<b><u>10,215.00</u></b>
2112112	PR00131 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		4,428.00	
2112112	PR00031 RADIO MOVIL DIPSA SA			10,215.00

### **215133 Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES**

		2015	2014		
<b>21801</b>	<b>CUOTAS PATRONALES</b>			<b>888,583.76</b>	<b>806,244.64</b>
2180101	CUOTAS IMSS	300,610.03	255,305.70		
2180102	CUOTAS RCV	297,250.73	279,158.90		
2180103	CUOTAS INFONAVIT	290,723.00	271,780.04		
<b>2182</b>	<b>RETENCIONES A EMPLEADOS</b>			<b>1,109,250.60</b>	<b>963,614.77</b>
2182101	RETENCIÓN RCV	64,629.15	60,874.06		
2182102	RETENCIÓN INFONAVIT	273,295.44	272,088.09		
218215	RETENCION I.M.S.S.	40,576.60	38,703.19		
218217	RETENCION I.S.R.	726,423.29	590,830.85		
21820108	ACREEDORES DIVERSOS (TENENCIA) -	0.00	190.00		
218225	RETENCION DESPensa	923.00	805.00		
218241	RETENCION SEGURO DE VIDA Y GASTC	2,338.72	-		
218242	RETENCION PENSION ALIMENTICIA	11.58	11.58		
218246	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	381.82	112.00		
218263	RETENCION EXTRAORDINARIAS	671.00	-		
<b>21860151</b>	<b>ACREEDORES DIVERSOS - ACREEDORES DIVERSOS VARIOS</b>				
<b>2184</b>	<b>OTRAS RETENCIONES</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>26,525.69</b>	<b>30,724.60</b>
2184101	I.S.R. ASIMILADOS SUELDOS Y SALARIC	0	0.00		
218412	RETENCION ISR HONORARIOS	5,247.61	13,352.12		
218418	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO	21,278.08	17,372.48		
<b>218603</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NOMINA</b>			110,525.00	88,324.00
<b>2186612</b>	<b>CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES</b>			<b>3,722.86</b>	<b>928,741.46</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>		
2186612	PR00267 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGI	3,722.86	29,451.46		
2186612	PR00468 DYNATEC SOLUCIONES SA DE CV		899,290.00		
				<b>2,147,463.91</b>	<b>2,838,079.47</b>

### ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

			Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>2263</b>	<b>Provisión para Contingencias a Largo Plazo</b>		<b><u>3,854,934.73</u></b>	<b><u>3,735,334.76</u></b>
<b>226301</b>	<b>FONDO DE CONTINGENCIA</b>		2,780,912.75	2,780,912.75
<b>226302</b>	<b>FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL</b>		1,074,021.98	954,422.01

### ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

			Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>215133</b>	<b>Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES</b>		<b><u>16,520.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>	
	UN00011 PIEDRAS NEGRAS	9,030.00		
	UN00012 SAN PEDRO	7,490.00		

## NOTAS DE DESGLOSE

### ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

#### EA-01 INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

			Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>4173</b>	<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentraliz:</b>		<b>1,549,868.88</b>	<b>1,748,344.09</b>
<b>4212</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>18,351,232.58</b>
	Ingresos por Transferencia Federal	8,910,293.33	13,015,132.58	
	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-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>4359</b>	<b>Otros Ingresos varios</b>	<b>460,734.30</b>	<b>396,755.08</b>

#### EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
<b>511</b>	<b>Servicios Personales</b>	13,458,192.80	12,647,158.39
<b>512</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	2,393,370.98	1,778,453.78
<b>513</b>	<b>Servicios Generales</b>	3,133,918.74	2,818,766.70
		<b>18,985,482.52</b>	<b>17,244,378.87</b>

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-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	\$5,063,624.71	5,010,443.96
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	\$3,912,829.15	3,448,295.24
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,110,482.06	1,836,178.94
Seguridad Social	\$1,967,804.07	1,872,761.97
Otras Prestaciones Sociales y Especiales	\$291,869.60	383,813.29
Previsiones	\$111,583.21	95,664.99
	<b>\$13,458,192.80</b>	<b>\$12,647,158.39</b>

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-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014	
<b>5121</b>	<b>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales</b>	<b>1,769,647.66</b>	<b>711,031.14</b>

-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-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014	
<b>5131</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>448,929.62</b>	<b>467,513.55</b>

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

<b>5132</b>	<b>Servicios de Arrendamiento</b>	<b>694,272.76</b>	<b>697,503.21</b>
-------------	-----------------------------------	-------------------	-------------------

-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.)

<b>5135</b>	<b>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación</b>	<b>798,522.04</b>	<b>553,383.99</b>
-------------	---	-------------------	-------------------

-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

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,484,950.70	14,279,797.18
<b>31</b>	<b>Patrimonio Contribuido</b>	<b>42,359,862.52</b>	<b>42,154,709.00</b>

#### EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	10,148,986.08	14,896,246.90
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	51,921,986.00	37,025,739.10
<b>32</b>	<b>Patrimonio Generado</b>	<b>62,070,972.08</b>	<b>51,921,986.00</b>

## NOTAS DE DESGLOSE

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)

#### EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	10,000.00	10,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	963,851.27	259,268.06
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	61,939,805.41	53,130,873.46
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>62,913,656.68</b>	<b>53,400,141.52</b>

#### EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Del 01-Oct al 31- Dic 2015	Del 01-Oct al 31- Dic 2014
1239	Otros Bienes Inmuebles	-	198,025.34
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	338,090.20	1,977,122.86
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	74,704.00	-
1244	Equipo de Transporte	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	209,538.51	819,829.93
1251	Activos Intangibles	113,709.00	-
<b>Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activ. de Inversión)</b>		<b>736,041.71</b>	<b>2,994,978.13</b>

#### 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**

<b>Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Del 1° de Octubre al 31 de Diciembre 2015</b>		
<b>(pesos)</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		16,143,294
2. Mas Ingresos Contables no presupuestarios		665,888
3. menos ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		16,809,182

**EFE-05 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y GASTOS CONTABLES**

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 1° de Octubre al 31 de Diciembre 2015</b>		
<b>(pesos)</b>		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		14,437,004
2. Menos egresos presupuestarios no contables		530,888
Bienes informáticos	324,098	
Equipo de administracion	13,992	
Vehículos y equipo terrestres destinados a servicios p	0	
Carroceria y remolques	0	
Maquinaria y equipo industrial	4,385	
Maquinaria y equipo electrico y electronico	0	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	74,704	
Bienes Intángibles	113,709	
3. Mas gastos contables no presupuestales		1,417,519
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		15,323,635