

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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.

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
1111-2-33-00005	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	10,000.00	10,000.00
-Cuentas de cheques			
1112-1-05	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	956,642.69	1,747,023.28
1114-1-05	Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS	67,757,076.36	60,856,554.88
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	68,723,719.05	62,613,578.16

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1122-1-33	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES	606,087.85	502,067.44
1122-1-33-00001	MONCLOVA	62,650.00	62,650.00
1122-1-33-00002	RAMOS ARIZPE	252,200.00	325,443.94
1122-1-33-00003	SAN JUAN DE SABINAS	0.00	0.00
1122-1-33-00004	FRONTERA	12,000.00	0.00
1122-1-33-00006	MUZQUIZ	0.00	1,580.00
1122-1-33-00007	SALTILLO	130,400.00	91,713.00
1122-1-33-00008	TORREON I	62,201.85	20,680.50
11220133	TORREON II	0.00	0.00
1122-1-33-00010	ACUÑA	86,636.00	0.00
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1123-9-01-06-00009	OTROS DEUDORES DIVERSOS - DEPENDENCIAS EXTERNAS	26,285.59	26,285.59
1123-9-01-08	OTROS DEUDORES DIVERSOS - EMPLEADOS	81,333.37	102,251.72
1123-9-2-08	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	22,860.63	26,038.31
1123-9-6-01	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	7,146.00	7,146.00
1123-9-6-1	SUBSIDIO AL EMPLEO	14,080.48	16,994.80
1126-2-08	Préstamos Otorgados a CP al Sector Privado - EMPLEADOS	0.00	0.00
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	757,793.92	680,783.86

ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
1131-12	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios :	24,638.31	266,521.57
1131-12-00302	TOLDOS LARA SA DE CV	730.80	
1131-12-00332	LUZ MARIA DE LA PEÑA RODRIGUEZ	1,761.50	1,761.50
1131-12-00397	GIOMAYAL SA DE CV	9,600.00	
1131-12-00405	JOSE ALFREDO MARTINEZ SANCHEZ	1,000.00	
1131-12-00511	CLAUDIA GUADALUPE MASSO IGA	0.01	0.01
1131-12-00609	UVM EDUCACION SC	11,546.00	
	PR00316 OFICENTRO DE MEXICO SA DE CV		263,760.06
	PR00522 SUPER MERCADOS EL COMETA SA DE CV		1,000.00

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:

	Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
Terrenos	2,425,751.00	2,425,751.00
Otros Bienes Inmuebles	1,282,343.14	1,278,749.49
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,708,094.14	3,704,500.49
Mobiliario y Equipo de Administración	21,032,177.55	2,762,901.95
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,305,065.80	68,262.41
Equipo de Transporte	8,226,637.37	2,515,431.81
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,459,717.40	3,048,757.51
Activos Intangibles	113,709.00	
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	- 33,005,786.58	
Total Bienes Muebles	8,131,520.54	8,395,353.68

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:

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
1279	Otros Activos Diferidos		
1279-01-33	MEJORAS DEL EDIFICIO	940,534.96	940,534.96
1279-01-33-00001	MONCLOVA	162,881.94	
1279-01-33-00002	RAMOS ARIZPE	771,827.63	
1279-01-33-00005	DIRECCION GENERAL	5,825.39	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a C	9,998.99	62,672.02
2112-1-000542	RADIO MOVIL DIPSA SA	9,998.99	
	PS00058 GRUPO STROVA, S.A. DE C.V.		56,075.10
	PR00178 RAFAEL DEL BOSQUE VARGAS		5,042.52
	PR00311 COPIADORAS E IMPRESORAS DIGITALES DE SALTILLO SA DE CV		1,554.40
2117-3	CUOTAS PATRONALES	901,884.15	727,799.91
2117-3-01	CUOTAS IMSS	325,085.06	236,612.45
2117-3-02	CUOTAS RCV	291,863.12	247,339.86
2117-3-03	CUOTAS INFONAVIT	284,935.97	243,847.60
2117-1-08	RETENCIONES A EMPLEADOS	1,074,956.04	946,483.57
2117-2-08-02	RETENCIÓN RCV	67,705.41	57,552.18
2117-2-08-03	RETENCIÓN INFONAVIT	271,874.39	281,923.33
2117-2-08-01	RETENCION I.M.S.S.	41,920.44	35,775.37
2117-1-08-01	RETENCION I.S.R.	689,483.27	552,822.11
2117-9-10-01	RETENCION DESPENSA	1,060.00	805.00
2117-9-10-02	RETENCION SEGURO DE VIDA Y GASTOS MEDICOS	2,229.95	-
2117-9-10-03	RETENCION PENSION ALIMENTICIA	11.58	11.58
2117-9-10-04	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	-	16,923.00
2117-9-10-05	RETENCION EXTRAORDINARIAS	671.00	671.00
2117-1-10	OTRAS RETENCIONES	25,130.83	32,328.17
2117-1-10-01	RETENCION ISR HONORARIOS	3,611.25	14,551.64
2117-1-10-02	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO	21,519.58	17,776.53
2117-7-01	IMPUESTO SOBRE NOMINA	101,714.00	86,620.00
2119-9-61	CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	3,722.86	3,722.86
2119-9-61-00267	PR00267 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SAB DE CV	3,722.86	3,722.86

ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	3,926,031.69	3,846,829.16
2263-01	FONDO DE CONTINGENCIA	2,780,912.75	2,780,912.75
2263-02	FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	1,145,118.94	1,065,916.41

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
2151-33	Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES	31,735.00	5,060.00
		2016	2015
2151-33-00006	MUZQUIZ	25,850.00	-
2151-33-00007	SALTILLO	5,885.00	-
	UN00008 TORREON I		5,060.00

II) ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

EA-01 INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

			AI 30-Junio 2016	AI 30-Junio 2015
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentrali:		2,582,265.21	2,193,705.72
4212	Aportaciones	2016	34,933,201.64	35,071,586.21
	Ingresos por Transferencia Federal	2015		
	Ingresos por Transferencia Estatal			

EA-02 OTROS INGRESOS

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

		AI 30-Junio 2016	AI 30-Junio 2015
4359	Otros Ingresos varios	1,093,037.38	796,374.68

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

		AI 30-Junio 2016	AI 30-Junio 2015
511	Servicios Personales	23,668,441.66	19,917,824.59
512	Materiales y Suministros	3,576,568.44	2,381,058.60
513	Servicios Generales	5,454,926.71	4,462,068.52
	Gasto Total	32,699,936.81	26,760,951.71

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 los principales montos como sigue:

Servicios Personales

CUENTA	AI 30-Junio 2016	% Respecto al Gasto Total	AI 30-Junio 2015	% Respecto al Gasto Total
Remuneraciones al Personal de carácter permanent	9,767,267.49	29.87	9,112,082.37	34.05
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	6,406,281.26	19.59	4,755,931.18	17.77
Seguridad Social	3,675,243.46	11.24	3,019,655.16	11.28
	19,848,792.21		16,887,668.71	

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

	AI 30-Junio 2016	% Respecto al Gasto Total	AI 30-Junio 2015	% Respecto al Gasto Total
5121 Materiales de Administración, Emisión de Documer	2,457,378.71	7.51	1,625,101.03	6.07

-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

	AI 30-Junio 2016	% Respecto al Gasto Total	AI 30-Junio 2015	% Respecto al Gasto Total
5131 Servicios Básicos	743,566.31	2.27	687,461.65	2.57

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

5132 Servicios de Arrendamiento	1,635,677.62	5.00	1,403,404.32	5.24
--	---------------------	-------------	---------------------	-------------

-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, Mantenimient	1,150,451.44	3.52	958,151.01	3.58
--	---------------------	-------------	-------------------	-------------

-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.

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

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,471,031.95	14,279,797.18
31	Patrimonio Contribuido	42,345,943.77	42,154,709.00

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	62,070,972.08	51,921,986.00
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 33,982,571.57	-33,974,306.60
32	Patrimonio Generado	28,088,400.51	17,947,679.40

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

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	10,000.00	10,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	956,642.69	1,747,023.28
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	67,757,076.36	60,856,554.88
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	68,723,719.05	62,613,578.16

EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Al 30-Junio 2016	Al 30-Junio 2015
1239	Otros Bienes Inmuebles	-	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	20,880.00	-
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
1244	Equipo de Transporte	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,181.24	-
1251	Activos Intangibles	-	-

Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activ. de Inversión) 33,061.24 0.00

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	5,908,802.79
	menos:	
	MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.	
	Igual:	
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	5,908,802.79

EFE-04 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de abril al 30 de Junio de 2016		
(pesos)		
1.	Ingresos Presupuestarios	37,515,466.85
2.	Mas Ingresos Contables no presupuestarios	599,359.53
3.	menos ingresos presupuestarios no contables	
4.	Ingresos Contables (4=1+2-3)	38,114,826.38

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de abril al 30 de Junio de 2016		
(pesos)		
1.	Total de Egresos (Presupuestarios)	18,328,661.22
2.	Menos egresos presupuestarios no contables	33,061.24
	Mobiliario y Equipo de Administración	20,880.00
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
	Vehículos y Equipo de Transporte	
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,181.24
	Bienes Inmuebles	
	Activos Intangibles	
3.	Mas gastos contables no presupuestales	0.00
	Depreciaciones	
4.	Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	18,295,599.98

NOTA GA 17

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