

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 31-Diciembre 2016
1111-2-33-00005	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00
-Cuentas de cheques		
1112-1-05	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	<u>1,000,157.43</u>
1112105	HSBC MÉXICO 4021498019	
1112105	HSBC MÉXICO 4027178540	
1112105	HSBC MÉXICO 4021498027	
1112105	HSBC MÉXICO 4038480364	
1112105	HSBC MÉXICO 4041231176	
1112105	HSBC MÉXICO 4021497979	
1112105	HSBC MÉXICO 4027178409	
1112105	BBVA BANCOMER 164427181	118,025.11
1112105	BBVA BANCOMER 152777215	-
1112105	HSBC MÉXICO 4011716982	
1112105	BBVA BANCOMER 152090635	62,970.75
1112105	BBVA BANCOMER 166827942	520,248.59
1112105	HSBC MÉXICO 4052642733	
1112105	BBVA BANCOMER 192679485	15,378.47
1112105	BBVA BANCOMER 0199197745	38,093.15
1112105	BBVA BANCOMER 0101264931	27,969.30
1112105	BBVA BANCOMER 0107968450	20,027.99
	BBVA BANCOMER 0104031997 RAMOS	23,692.19
	BBVA BANCOMER 0104043812 SAN JUAN DE SABINAS	26,584.90
	BBVA BANCOMER 0104033396 FRONTERA	39,907.28
	BBVA BANCOMER 0104034589 SALTILLO	29,491.70
	BBVA BANCOMER 0104033582 TORREON	36,955.02
	BBVA BANCOMER 0104025431 ACUÑA	30,903.07
	BBVA BANCOMER 0104034090 PIEDRAS NEGRAS	20,198.35
1114-1-05	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	<u>67,839,197.66</u>
1114105	CB00002 BBVA BANCOMER 2031374206	6,685,104.75
1114105	CB00003 BBVA BANCOMER 2028222940	23,677,437.29
1114105	CB00005 BBVA BANCOMER 2034194780	634,566.96
1114105	CB00006 BBVA BANCOMER 2034879066	128,463.61
1114105	CB00033 BBVA BANCOMER 2045959403	33,149,300.81
1114105	CB00034 BBVA BANCOMER 2045959462	3,564,324.24
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>68,844,355.09</u>

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Al 31-Diciembre 2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES		175,598.45
1122-1-33		
1122-1-33-00001	MONCLOVA	-
1122-1-33-00002	RAMOS ARIZPE	73,200.00
1122-1-33-00003	SAN JUAN DE SABINAS	-
1122-1-33-00004	FRONTERA	4,000.00
1122-1-33-00006	MUZQUIZ	-
1122-1-33-00007	SALTILLO	38,400.00
1122-1-33-00008	TORREON I	15,762.45
1122-1-33-00010	ACUÑA	44,236.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1123-9-01-06-00009	OTROS DEUDORES DIVERSOS - DEPENDENCIAS EXTERNAS	26,285.59
1123-9-01-08	OTROS DEUDORES DIVERSOS - EMPLEADOS	38,859.48
1123-9-2-08	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	4,576.25
1123-9-6-01	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	7,146.00
1123-9-6-1	SUBSIDIO AL EMPLEO	10,185.40
1126-2-08	Préstamos Otorgados a CP al Sector Privado - EMPLEADOS	-

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**262,651.17****ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

		Al 31-Diciembre 2016
1131-12	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios :	13,500.01
1131-12-00063	MODATELAS SAPI DE CV	6,000.00
1131-12-00613	LA PERLA DE SALTILLO SA DE CV	2,000.00
1131-12-00302	TOLDOS LARA SA DE CV	-
1131-12-00615	SUPER GUTIERREZ SA DE CV	1,500.00
1131-12-00626	ALENA BENASSI MENDOZA	4,000.00
1131-12-00511	CLAUDIA GUADALUPE MASSO IGA	0.01
	PR00332 LUZ MARIA DE LA PEÑA RODRIGUEZ	-
	PR00439 COMPAÑIA HOTELERA LUCERNA SA DE CV	-

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 31-Diciembre 2016
	Terrenos	2,425,751.00
	Construcciones en proceso en bienes propios	1,282,343.14
	Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,708,094.14
	Mobiliario y Equipo de Administración	19,889,206.71
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,305,065.80
	Vehículos y Equipo de Transporte	7,711,033.37
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,477,987.40
	Bienes en comodato	1,447,173.49
	Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	- 35,710,876.30
	Total Bienes Muebles	5,119,590.47

ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Activos Intangibles (Software y Licencias)

408,163.74

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 31-Diciembre 2016
1279	Otros Activos Diferidos		
1279-01-33	MEJORAS DEL EDIFICIO		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 31-Diciembre 2016
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a C		5,993.00
2112112	PR00131 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		5,993.00
2117-3	CUOTAS PATRONALES		922,154.97
2117-3-01	CUOTAS IMSS		\$298,335.22
2117-3-02	CUOTAS RCV		\$316,100.80
2117-3-03	CUOTAS INFONAVIT		\$307,718.95
2117-1-08	RETENCIONES A EMPLEADOS		1,050,236.46
2117-1-08-01	RETENCION I.S.R.		666,824.72
2117-2-08-01	RETENCION I.M.S.S.		45,239.48
2117-2-08-02	RETENCIÓN RCV		80,260.11
2117-2-08-03	RETENCIÓN INFONAVIT		255,561.57
2117-9-10-01	RETENCION DESPENSA		1,471.00
2117-9-10-02	RETENCION SEGURO DE VIDA Y GASTOS MEDICOS		-
2117-9-10-03	RETENCION PENSION ALIMENTICIA		11.58
2117-9-10-04	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS		868.00
2117-9-10-05	RETENCION EXTRAORDINARIAS		-
2117-1-10	OTRAS RETENCIONES		44,207.86
2117-1-10-01	RETENCION ISR HONORARIOS		22,569.27
2117-1-10-02	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO		21,638.59
2117-7-01	IMPUESTO SOBRE NOMINA		
2119-9-61	CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES		0.00
2119-9-61-00267	PR00267 QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SAB DE CV		0.00

ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

			Al 31-Diciembre 2016
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo		3,847,792.75
2263-01	FONDO DE CONTINGENCIA		2,780,912.75
2263-02	FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL		1,066,880.00

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

			Al 31-Diciembre 2016
2151-33	Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES		8,381.00
		2016	
2151-33-00007	SALTILLO	8,381.00	
			2015
	UN00011 PIEDRAS NEGRAS		9,030.00
	UN00012 SAN PEDRO		7,490.00

**Al 31-Diciembre
2015**
10,000.00

963,851.27

8,007.39
4,085.42
13,935.30
24,252.04
1,700.36
11,474.83
96,784.68
20,780.25
16,555.97
180,422.15
522,312.87
3,826.13
15,945.48
25,533.18
18,235.22

61,939,805.41

5,804,299.21
21,666,930.89
611,365.38
123,787.29
30,299,441.93
3,433,980.71

62,913,656.68

**Al 31-Diciembre
2015**

596,624.13
102,650.00
237,693.94
7,783.00
-
2,011.03
123,450.00
52,500.16
70,536.00

26,285.59
73,766.28
6,925.01
7,146.00
16,807.70
-

727,554.71

**Al 31-Diciembre
2015**

19,696.31

14,000.00

730.80

-

-

0.01

1,761.50

3,204.00

**Al 31-Diciembre
2015**

2,425,751.00

1,282,343.14

3,708,094.14

20,978,933.55

4,295,786.96

8,226,637.37

7,461,454.91

-33,005,786.58

7,957,026.21

113,709.00

**Al 31-Diciembre
2015**

940,534.96

**Al 31-Diciembre
2015**

4,428.00

4,428.00

888,583.76

300,610.03

297,250.73

290,723.00

1,109,250.60

726,423.29

40,576.60

64,629.15

273,295.44

923.00

2,338.72

11.58

381.82

671.00

26,525.69

5,247.61

21,278.08

110,525.00

3,722.86

3,722.86

**Al 31-Diciembre
2015**

3,854,934.73

2,780,912.75

1,074,021.98

**Al 31-Diciembre
2015**

16,520.00

II) ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

EA-01 INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

			Al 31-Diciembre 2016	Al 31-Diciembre 2015
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentraliza		6,682,752.15	4,969,049.62
4212	Aportaciones	2016	65,609,836.19	14,246,393.33
	Ingresos por Transferencia Federal	48,534,316.19	8,910,293.33	
	Ingresos por Transferencia Estatal	17,075,520.00	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

		Al 31-Diciembre 2016	Al 31-Diciembre 2015
4359	Otros Ingresos varios	2,483,603.74	1,724,636.45

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

		Al 31-Diciembre 2016	Al 31-Diciembre 2015
511	Servicios Personales	48,792,692.02	42,989,738
512	Materiales y Suministros	6,069,899.83	6,290,754
513	Servicios Generales	13,088,735.54	10,672,409
	Gasto Total	67,951,327.39	59,952,901.18

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	Al 31-Diciembre 2016	% Respecto al Gasto Total	Al 31-Diciembre 2015	% Respecto al Gasto Total
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	20,746,950.79	30.53	18,671,935.12	31.14
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	12,800,512.51	18.84	11,392,676.90	19.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,619,686.75	8.27	4,774,525.84	7.96
Seguridad Social	7,338,727.95	10.80	6,342,040.98	10.58
	46,505,878.00		41,181,178.84	

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

	Al 31-Diciembre 2016	% Respecto al Gasto Total	Al 31-Diciembre 2015	% Respecto al Gasto Total
5121 Materiales de Administración, Emisión de Documen	3,865,195.64	5.69	4,431,068.36	7.39

-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

	Al 31-Diciembre 2016	% Respecto al Gasto Total	Al 31-Diciembre 2015	% Respecto al Gasto Total
5131 Servicios Básicos	1,665,685.17	2.45	1,510,236.11	2.52

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

5132 Servicios de Arrendamiento	3,269,368.68	4.81	2,795,196.60	4.66
--	--------------	------	--------------	------

-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	4,181,749.48	6.15	3,003,288.78	5.01
--	--------------	------	--------------	------

-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 31-Diciembre 2016	Al 31-Diciembre 2015
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,471,031.95	14,484,950.70
31	Patrimonio Contribuido	42,345,943.77	42,359,862.52

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

		Al 31-Diciembre 2016	Al 31-Diciembre 2015
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	4,066,594.97	10,148,986.08
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	61,166,164.08	51,921,986.00
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 34,114,571.57	-33,969,837.23
32	Patrimonio Generado	31,118,187.48	28,101,134.85

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

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Al 31-Diciembre 2016
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	1,000,157.43
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	67,839,197.66
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		68,844,355.09

EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Al 31-Diciembre 2016
1239	Otros Bienes Inmuebles	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	124,805.00
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9,279.00
1244	Equipo de Transporte	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,451.00
1251	Activos Intangibles	-
	Licencias Informáticas	11,493.00
Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activs. de Inversión)		176,028.00

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	6,771,684.97
	menos:	
	MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.	2,705,090.00
3210	Igual: RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	4,066,594.97

EFE-04 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2016		
(pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		72,292,588
2. Mas Ingresos Contables no presupuestarios		2,483,604
3. menos ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		74,776,192.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2016		
(pesos)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		60,180,535
2. Menos egresos presupuestarios no contables		176,028
Mobiliario y Equipo de Administración	124,805	

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,279
Vehículos y Equipo de Transporte	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,451
Bienes Inmuebles	
Licencias informáticas	11,493
Activos Intangibles	

3. Mas gastos contables no presupuestales		2,705,090
Depreciaciones	2,705,090	

4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		62,709,597
--------------------------------------	--	------------

NOTA GA 17

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

 ING. JOSÉ ALEJANDRO DÁVILA GARZA
 DIRECTOR GENERAL

 C.P. NORBERTO GARCÍA GARCÍA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**Al 31-Diciembre
2015**

10,000.00
963,851.27
61,939,805.41

62,913,656.68

**Al 31-Diciembre
2015**

889,452.02
698,917.75
74,704.00
440,824.00
573,068.91
113,709.00

2,790,675.68

emente

RCÉS
VO