

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| BANCOS/TESORERÍA | | |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 1,442,640.02 | \$ 7,772,202.76 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 1,442,640.02 | \$ 7,772,202.76 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|-----------------|
| CITIBANAMEX 701342957 FEDERAL 2021 | \$ 928,077.66 |
| CITIBANAMEX 7010 6489820 FEDERAL 2020 | \$.00 |
| HSBC 4064793938 NOMINA | \$.00 |
| HSBC 4064793953 CAPTACION DERECHOS 2020 | \$ 20,501.27 |
| HSBC 4064793946 GASTOS | \$.00 |
| HSBC 4064601362 INGRESO PROPIOS 2020 | \$ 741.15 |
| HSBC 4065001166 RECURSO ESTATAL | \$.00 |
| HSBC 4065767162 CAPTACION DERECHOS 2021 | \$ 352,951.21 |
| HSBC 4065757170 RECURSO ESTATAL 2021 | \$.00 |
| HSBC 4065767188 INGRESOS PROPIOS 2021 | \$ 140,368.73 |
| Suma | \$ 1,442,640.02 |

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|-------------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 3,456.36 | \$ 21,663.34 |
| Suma | \$ 3,456.36 | \$ 21,663.34 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2021 | 2021% |
|------------------------------|-----------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO | 4,154,621.93 | 0.990413682 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBR | 36,708.20 | 0.008750809 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFB | 3,504.82 | 0.000835508 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| Suma | \$ 4,194,834.95 | \$ 1.00 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, facturas ministración estatal mes de abril pagada en mayo

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, este mes es por el subsidio al empleo.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| TERRENOS | \$ 143,297,034.00 | \$ 143,297,034.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 37,763,663.71 | \$ 37,763,663.71 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 181,060,697.71 | \$ 181,060,697.71 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 11,667,092.77 | \$ 11,667,092.77 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 3,135,137.74 | \$ 3,135,137.74 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 20,884,122.09 | \$ 20,884,122.09 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 2,732,152.64 | \$ 2,732,152.64 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 1,685,932.48 | \$ 1,685,932.48 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$ 4,640.00 | \$ 4,640.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 40,109,077.72 | \$ 40,109,077.72 |
| SOFTWARE | \$ 1,802,011.29 | \$ 1,802,011.29 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 1,802,011.29 | \$ 1,802,011.29 |
| BIENES EN COMODATO | \$ 1,116,436.83 | \$ 1,116,436.83 |
| Total BIENES MUEBLES | \$ 43,027,525.84 | \$ 43,027,525.84 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 39,203,776.12 | \$ 39,203,776.12 |
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$ 77.33 | \$ 77.33 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 1,802,011.29 | \$ 1,802,011.29 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 41,005,864.74 | \$ 41,005,864.74 |

• Estimaciones y Deterioros

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de abril del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-----------------------|----------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 618,112.91 | \$ 8,248,095.57 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 618,112.91 | \$ 8,248,095.57 |

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 152,497.38 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 27,064.49 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 433,660.06 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 4,890.98 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 618,112.91 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: proveedores pendiente de pago

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, mismo que se pagan al siguiente mes; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan al siguiente mes.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a doce meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| PARTICIPACIONES | |
| Subtotal Participaciones | \$ - |
| APORTACIONES | |
| Subtotal Aportaciones | \$ - |
| | |
| Subtotal Convenios | \$ - |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | |
| Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | \$ - |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ 14.30 |
| Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones | \$ 14.30 |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 18,766,826.28 |
| Subtotal Transferencias y Asignaciones | \$ 18,766,826.28 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | |
| Subtotal Transferencias y Asignaciones | \$ - |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | |
| Subtotal Pensiones y Jubilaciones | \$ - |
| Suma INGRESOS | \$ 18,766,840.58 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 13,293,249.03 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 0.02 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 13,293,249.05 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|------------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 12,385,807.48 | 93% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 192,006.04 | 1% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 715,435.51 | 5% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa que en el mes de marzo se cancelaron ocho pasivos, el motivo es porque el proveedor extranjero cambio política de ventas y no respeto las compras de licencias devengadas al 31 de diciembre de 2020, los proveedores son los siguientes:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Adriana Laguna Ramirez | 35,934.12 |
| Comp Evolution Sa de CV | 31,809.58 |
| Cie Tecnologías del Sureste SA de CV | 34,179.46 |
| Lean Desing Kompetenz | 35,956.42 |
| Kutec, SA de CV | 35,842.81 |
| Knn sistemas de ingeniería | 35,957.94 |
| Adriana Laguna Ramirez | 35,954.97 |
| Xd innovation México SA de CV | 35,954.07 |
| Suma | 281,589.37 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se reintegró economías del ejercicio 2020 de los importe de los pasivos mencionados

| | |
|-----------------|-------------------|
| Recurso Federal | 24,702.62 |
| Recurso Estatal | 256,886.75 |
| Suma | <u>281,589.37</u> |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,442,640.02 | \$ 7,772,202.76 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | - | - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | - | - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | - | - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA | - | - |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 1,442,640.02 | \$ 7,772,202.76 |

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al | | |
| Depreciación | | \$ 39,203,853.45 |
| Amortización | | \$ 1,802,011.29 |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES al 30 de abril de 2021 | | |
|--|------|----------------------|
| 1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | 18,766,840.58 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | 0 |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O E | 0.00 | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0.00 | |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 0.00 | |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 | |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 0 |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | 0.00 | |
| APROVECHAMIENTOS CAPITAL | 0.00 | |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | 0.00 | |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 | |
| 4. Ingresos contables (4=1+2-3) | | 18,766,840.58 |

| INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES al 30 de abril de 2021 | | |
|--|------|----------------------|
| 1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | 13,293,249.03 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 0.00 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00 | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 0.00 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 | |
| BIENES INMUEBLES | 0.00 | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | 0.00 | |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 0.00 | |
| COMPRAS DE TÍTULOS Y VALORES | 0.00 | |
| INVERSIONES DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | 0.00 | |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ES | 0.00 | |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 0.00 | |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | 0.00 | |
| 3. MÁS GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | 0.02 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y ARMONIZACIONES | | |
| PROVISIONES | 0.00 | |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA | 0.00 | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | 0.00 | |
| OTROS GASTOS | 0.02 | |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1-2+3) | | 13,293,249.05 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

2.1.1 Contrato de comodato

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco realizó un contrato de comodato a título gratuito por el tiempo determinado a través del M.A.P. José Guillermo Velázquez Gutiérrez con el carácter de Director General "El Comodante" y por la otra parte el Ejecutivo Federal, la Secretaría de Desarrollo Social a través de su Delegación Federal en el Estado de Puebla representada por el C. Juan Manuel Vega Rayet "El Comodatario". Por importe de \$1,207,294.98

2.1.2 Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP)

El PRODEP busca profesionalizar a los Profesores de Tiempo Completo (PTC) para que alcancen las capacidades de investigación-docencia, desarrollo tecnológico e innovación y, con responsabilidad social, se articulen y consoliden en cuerpos académicos y con ello generen una nueva comunidad académica capaz de transformar su entorno. El Instituto Tecnológico recibió apoyo para este programa del año 2016 y 2017 Y el control de los recursos se van a realizar a través de cuentas de orden.

Contables:

Valores

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| VALORES | 44,590.00 |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | 1,207,294.98 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ 1,251,884.98 |

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS

| | |
|--|---------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 57,098,567.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 38,331,740.72 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 14.30 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 18,766,840.58 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 14,612,218.65 |

PRESUPUESTO DE EGRESOS

| | |
|---|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 57,098,567.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 8,761,495.45 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | - |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 48,337,071.06 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 13,293,249.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 13,181,439.63 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 13,181,439.63 |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco, opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual en base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e ingresos propios.

3. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco se creó mediante decreto del H. Congreso de Estado, publicado en el periódico oficial del estado el 24 de marzo de 1999.

4. Organización y Objeto Social

Objeto Social emanado del artículo 3 decreto del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco:

- I. Ofrecer educación tecnológica de tipo superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presente en su región.
- II. Realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida de la comunidad, así como impulsar la producción industrial y de servicios de la región.
- III. Contribuir a ampliar la cobertura de los servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y tecnología.
- IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- V. Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, estatal, nacional e internacional.
- VI. Vincular los aprendizajes científicos y tecnológicos con los sectores público, social y privado para apoyar el desarrollo económico y productivo de la región y del estado.
- VII. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

La principal actividad del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es: Formación de profesionales en ciencia y tecnología, capaces de transformar su entorno, contribuyendo al bienestar social y mejora del medio ambiente.

El ejercicio Fiscal es el 2021

EL Regimen jurídico del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es: Un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio

Consideraciones fiscales del Ente:

Es retenedor del impuesto sobre la renta por salarios desde el 31 de marzo de 2002
Tributa de igual manera en la Ley del ISSSTEP

Estructura Organizacional básica:

- I. Una Junta Directiva
- II. Un Director General
- III. Se Deroga

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- IV. Directores
- V. Subdirectores
- VI. Jefes de División
- VII. Jefes de Departamento; y
- VII. Las unidades administrativas requeridas para el buen desempeño de sus funciones

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Los Estados Financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos para el Estado de Puebla
- La Ley de Contabilidad Gubernamental.
- La Ley de Egresos del Gobierno del Estado de Puebla
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Puebla.
- Otras Disposiciones aplicables a todos los entes del Estado de Puebla.
- Se aplicaron los postulados básicos de contabilidad emitidos por el CONAC

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar aprobada por la autoridad competente

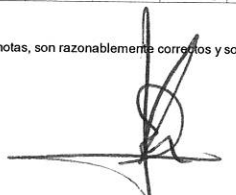
Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

8. Reporte Analítico del Activo

Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN ANUAL

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % depreciación anual |
|-----------|---|-------------------|----------------------|
| 1.2.3 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| 1.2.3.1 | Terrenos | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios no Habitacionales | 30 | 3.33 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | Bienes Muebles | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 3 | 33.33 |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 3 | 33.33 |
| 1.2.4.2.2 | APARATOS DEPORTIVOS | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 3 | 33.33 |
| 1.2.4.2.9 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | CARROCERÍAS Y REMOLQUES | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | | |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | OTROS EQUIPOS | 10 | 10 |
| 1.2.4.7 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| 1.2.4.7.1 | BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS | | |
| 1.2.5 | Activos Intangibles | | |
| 1.2.5.1 | Software | 3 | 33 |

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



Mtro. Leopoldo Gonzalez Rosas
Director General