

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	7116.8	8283.9
Bancos/Tesorería	7116.8	8283.9

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	73.7	0.00	0.00	73.7	12.5
Subsidio al Empleo	73.0	0.00	0.00	73.0	12.0
Deudores Diversos por cobrar a C.P.	0.7	0.00	0.00	0.7	0.5

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
-		

No se cuenta con registros aun en esta cuenta.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
-		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
-		

No se cuenta con registros en este rubro.

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%

No se cuenta con registros en este rubro.

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	6898.7	6622.4
Mobiliario y equipo de administración	2124.4	2124.4
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11.9	11.9
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	509.1	509.1
Equipo de transporte	1620.7	1620.7
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2356.1	2356.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Aparatos deportivos	27.0	0.0
Cámaras fotográficas y de video	3.9	0.0
Otro mobiliario y equipo educacional	21.2	0.0
Instrumental médico y de laboratorio	104.0	0.0
Maquinaria y equipo agropecuario	105.0	0.0
Maquinaria y equipo industrial	15.2	0.0

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
	25%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	15.0	15.0
Software contable SAACG.Net	15.0	15.0

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	2689.0					14.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	283.4					
Proveedores por pagar a C.P.	1178.9					
Servicios personales por pagar a C.P.	1226.7					

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total					0.00	0.00

No existen registros en este rubro.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00
-		

No existen registros en este rubro.

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	0.00
A corto plazo	
A largo plazo	

No existen registros en este rubro.

Otros Pasivos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00
-		

No existen registros en este rubro

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	-2054.4	13469.8
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2054.4	13469.8

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	0.00
Patrimonio Contribuido	0.00

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	13469.8
Patrimonio Generado (Result. De Ejerc. Anterior)	13469.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	17,870.5	27,269.1
Productos de tipo corriente	56.6	27.6
Ingresos por venta de bienes y servicios	271.9	669.5
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	17,542.0	26,572.0
Estatal	10,979.9	
Federal	6,562.1	

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	14565.7	9731.6
Nóminas de administrativos y docentes.	14565.7	9731.6

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	1157.7	650.6
Materiales y Suministros	1157.7	650.6

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	4201.4	3416.9
Servicios Generales	4201.4	3416.9

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	0.0	0.0

No existen registros en este rubro.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	7116.8	8283.9
Bancos/Tesorería	7116.8	8283.9

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total		
-		

No aplica

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
	16865.9	21033.3	0.0	0.0
Total	16865.9	21033.3	0.0	0.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	16866.0	20443.8	0.0	0.0%
Productos corrientes				
Ingresos por ventas de bienes	523.9	272.6		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16342.1	20171.2	0.0	0.0%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	0.0

Sin Registro

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	16866.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	33.8
Ley de Ingresos Recaudada	20460.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	16866.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1828.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5464.9
Presupuesto de Egresos Devengado	21001.7
Presupuesto de Egresos Pagado	19345.9

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec es un organismo público descentralizado pertenece al Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Información Contable

La contabilidad del Instituto se encuentra dentro del marco de la Ley de Contabilidad Gubernamental, regida por las normas, postulados, acuerdos del consejo nacional de armonización contable en el Estado de Puebla.

Información Presupuestaria

El instituto es una entidad descentralizada del gobierno del estado con participación bipartita percibiendo subsidio de gobierno federal y estatal así como en menor medida ingresos propios por cobro de servicios no contemplados en la ley de ingresos del estado hasta el momento

Panorama Económico

El Instituto está constituido de manera bipartita, a través de los gobiernos tanto federal como estatal, además de los ingresos adicionales por los servicios prestados.

Autorización e Historia

El Decreto de creación de fecha 14 de diciembre 2015, publicado en el periódico oficial del Estado.

Organización y Objeto Social

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

El Instituto está reconocido por la autoridad fiscal como un organismo no contribuyente para efectos fiscales de ISR y de IVA. Su objeto social es formar emprendedores que aporten ideas creativas al sector productivo para convertirse en agentes de cambio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se encuentran preparados con base al marco normativo que establece la nueva ley de contabilidad gubernamental, que se emiten en los documentos del CONAC así como Los lineamientos de la LDFÖ

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Instituto maneja el sistema de contabilidad gubernamental.net, que es el software sugerido por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla, para lograr la unificación de la homologación de la cuenta pública del estado.

Políticas de Contabilidad Significativas

La contabilidad se elabora sobre base acumulativa, a través de un sistema informático de captura y procesamiento de la información, atendiendo la normatividad federal y estatal vigente aplicable.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se reflejan los efectos de la inflación financiera en la información presentada.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el saldo disponible para cumplir con los compromisos adquiridos por el Instituto.

c. Inversiones Financieras

No existe información

d. Instrumentos financieros derivados

No existe información

e. Bienes Muebles e Inmuebles

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Adquisiciones realizadas por el Instituto y que se encuentran detalladas en los Reportes correspondientes.

f. Provisiones

Se realizó provisión de pago a proveedores y 2ª parte de aguinaldo al personal del ITSTL; así como de impuestos federales y estatales.

g. Beneficios a los Empleados

No se realizan beneficios a los empleados

h. Patrimonio

En cuanto al patrimonio las variaciones serán en relación a la inversión realizada mensualmente por el Instituto.

i. Reconocimiento de Ingresos

A partir de la emisión de la autorización del recurso

j. Reconocimiento de Gastos

Nomina: En el momento de contratación de servicios personales.

Los gastos en el momento en que se realizan los pedidos a los proveedores de bienes y/o servicios.

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