**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
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	2,724.00	6,047.00
Efectivo	4.00	14.00
Bancos_	2,720.00	6,033.00

El instituto cuenta con 6 cuentas bancarias, estas son:

Saldos	31/12/2017	31/12/2016
Bancomer fondo estado núm. Cuenta 0448318611	\$ 24.00	\$ 3,444.00
Bancomer fondo federal núm. Cuenta 0448355622	\$ 898.00	\$ 767.00
Bancomer sar núm. Cuenta 0164641570 (fondo estado y federal)	\$ 164.00	\$ 163.00
Banamex fondo ingresos propios núm. Cuenta 17866	\$ 99.00	\$ 195.00
Banamex fondo estado núm. Cuenta 37638 SDR	\$ 183.00	\$ 182.00
Actinver fondo federal núm. Cuenta 3841186 y 3842152	\$ 181.00	\$ 172.00
Inbursa fondo federal y estado núm. Cuenta 50014690499 Y 38414-9	\$ 1,171.00	\$ 1,110.00

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		Total
Total	273.00	0.00	0.00	273.00	308.00
Deudores	14.00	0.00	0.00	14.00	0.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	259.00	0.00	0.00	259.00	308.00

El importe de \$308.00 corresponde al pendiente por solicitar de captación de derechos a la secretaria de finanzas al 31 de diciembre del 2016.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

El importe de \$259.00 corresponde al pendiente por solicitar de captación de derechos a la secretaría de finanzas al 31 de diciembre del 2017.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00

No se tienen este tipo de inversiones.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00

Durante el 2016 y 2017 no se tienen este tipo de derechos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	26,595.00	26,595.00
Terreno	4,901.00	4,901.00
Edificio no habitable	14,638.00	14,638.00
Otros bienes inmuebles (construcciones)	7,056.00	7,56.00

Los edificios están integrados por:

- 1 edificio administrativo
- 2 laboratorios
- 1 cafetería

Las construcciones se integran por:

- 1 velaría
- 1 barda perimetral

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%

No se aplica la depreciación a bienes inmuebles.

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	31,798.00	29,096.00
Mobiliario y equipo de administración	9,992.00	10,084.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,217.00	9,322.00
Equipo de transporte	6,655.00	6,246.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,934.00	3,444.00

Durante el 2017 se realizó la adquisición de activos por \$2,702.00

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20
Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Carrocerías y Remolques	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
Herramientas y maquinas-Herramientas	10
Otros Equipos	10

El total depreciado de los bienes muebles mencionados es de \$ 15, 278.00

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

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00

No se tienen activos intangibles.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta	Hasta	Hasta	Más de		
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total	304.00	0.00	0.00	0.00	304.00	260.00
Cuentas por pagar a corto plazo	304.00	0.00	0.00	0.00	304.00	260.00

Los importes de cuentas por pagar a corto plazo corresponden al importe de los impuestos al 31 de diciembre correspondiente a cada ejercicio.

Documentos por Pagar

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

Durante el ejercicio 2016 y 2017 no se tuvieron documentos por pagar.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00

Durante el ejercicio 2016 y 2017 no se tuvieron este tipo de fondos y bienes en garantía.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	0.00
A corto plazo	0.00
A largo plazo	0.00

Durante el ejercicio 2017 no se tuvieron este tipo de pasivos.

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	0.00	0.00

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 los importes en el pasivo corresponden a los impuestos por pagar.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	45,808.00	46,508.00
Patrimonio	45,808.00	46,508.00

La variación del patrimonio entre el 2017 y el 2016 es de \$700.00

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	0.00

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	700.00
Activo circulante	3,358.00
Activo no circulante	2,702.00
Pasivo circulante	44.00

La variación que existe en el patrimonio entre los ejercicio 2017 y 2016 se debe a las afectaciones delos 3 siguiente rubros.

Ejercicio	2017	2016
Activo circulante	2,997.00	6,355.00
Activo no circulante	43,114.00	40,412.00
Pasivo circulante	304.00	260.00

El activo circulante está integrado por bancos y efectivo, los saldos mostrados reflejan un importe mayor al 31 de diciembre del 2016 en relación a diciembre 2017, la variación es por \$3,358.00.

El activo no circulante se integra por viene muebles e inmuebles al mismo tiempo se considera el importe de depreciación, los saldos mostrados reflejan un importe mayor al 31 de diciembre del 2017 en relación a diciembre 2016, la variación es por \$2,702.

El pasivo circulante está integrado por cuentas por pagar a corto plazo (impuestos), los saldos mostrados reflejan un importe mayor al 31 de diciembre del 2017 en relación a diciembre 2016, la variación es por \$44. Por lo tanto la variación es la siguiente:

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Activo circulante 3,358.00 +
Activo no circulante 2,702.00 -
Pasivo no circulante 44.00 +

700.00 esta variación refleja que en el 2017 la aplicación fue mayor que los orígenes en relación al 2016.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	26,810.00	29,533.00
Ingresos de gestión	1,318.00	3,904.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	25,427.00	25,121.00
Otros ingresos y beneficios	65.00	508.00

El rubro más considerable es el importe de transferencias y ayudas, este concepto corresponde a las ministraciones federales y estatales que son otorgadas al instituto. En el ejercicio 2017 la federal nos depositó el importe de \$12,776.00 y el estado \$13,997.00, sin embargo del importe estatal solo se registró como subsidio \$12,651.00 pues el resto de \$1,346.00 corresponde a la captación de derechos que nos fue autorizada y por tal motivo se registra como disminución de cuentas por cobrar y no como un subsidio.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	26,601.00	27,668.00
Servicios personales (sueldos y salarios)	20,354.00	19,002.00
Materiales y suministros	2,328.00	2,225.00
Servicios generales	3,580.00	3,859.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	339.00	2,582.00

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	20,354.00	119,002.00
Remuneración al personal de carácter permanente	12,412.00	11,505.00
Remuneración al personal de carácter transitorio	202.00	289.00
Remuneraciones adicionales	2,257.00	2,485.00
Seguridad social	3,598.00	3,161.00
Otras prestaciones	1,189.00	1,140.00
Estímulos	696.00	422.00

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	2,328.00	2,225.00
Materiales de administración	612.00	542.00
Alimentos y utensilios	129.00	96.00
Materiales de construcción y reparación	578.00	599.00
Productos químicos	39.00	65.00
Combustible	485.00	458.00
Vestuario	104.00	145.00
Herramientas, refacciones y accesorios	381.00	320.00

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	3,580.00	3,859.00
Servicios básicos	257.00	237.00
Servicios de arrendamiento	596.00	310.00
Servicios profesionales, científicos y técnicos	771.00	1,204.00

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios financieros, bancarios	194.00	226.00
Servicios de instalación y reparación	386.00	616.00
Comunicación social y publicidad	13.00	13.00
Servicios de traslado y viáticos	524.00	458.00
Otros servicios generales	654.00	605.00
Servicios oficiales	185.00	190.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	339.00	2,582.00
Ayudas sociales	339.00	2,582.00

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total		
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00

Los resultados del ejercicio 2016 y 2017 son los siguientes:

	Ingresos	Egresos	Resultado del Ejercicio
Ejercicio 2016	\$26,810.00	\$26,601.00	\$ 209.00
Ejercicio 2017	\$29,533.00	\$27,668.00	\$1,865.00

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
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	2,724.00	6,047.00
Efectivo y equivalentes	2,724.00	6,047.00

El importe de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre es menor que el saldo al inicio del ejercicio por \$3,323.00

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	31,798.00	29,096.00
Bienes muebles	31,798.00	29,096.00

El saldo de bienes muebles al 31 de diciembre 2017 es mayor al iniciar el ejercicio por \$2,702.00.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	29,661.00	29,303.00	358.00	99%
Total del gasto	29,661.00	29,303.00	358.00	99 %

El saldo aprobado en un inicio es de \$25,162.00 pero durante el ejercicio se autorizaron ampliaciones por \$4,499.00 dando como autorizado \$29,661.00 de los cuales solo se ejercicio el 99%.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
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	25,162.00	26,746.00	1,584.00	106%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	25,162.00	26,746.00	1,584.00	106%

En el 2017 la recaudación por el concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas fue mayor que lo se estimaba por un importe de \$1,584.00.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	0

En el 2017 no se utilizaron cuentas de orden.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	25,162.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	26,747.00

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	25,162.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	358.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,499.00
Presupuesto de Egresos Devengado	29,303.00
Presupuesto de Egresos Pagado	29,303.00

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Información Contable

El propósito principal de los estados financieros es proporcionar de información confiable y útil para la toma de decisiones, por tal motivo la información se elabora obedeciendo los lineamientos emitidos por la ley de contabilidad gubernamental y demás disposiciones aplicable.

Información Presupuestaria

El ejercicio del presupuesto se realiza en base a la planeación de las actividades a realizar, por tal motivo la información presupuestaria que se manifiesta en los estados financieros nos da certeza si se ha cumplido con el plan de trabajo determinado en un inicio.

Panorama Económico

El tecnológico se rige bajo el calendario de presupuesto de ingresos federal y estatal correspondiente al ejercicio 2017, además de utilizar los remanentes de ejercicios anteriores previa autorización, bajo estas condiciones se toman decisiones para el ejercicio del presupuesto.

Autorización e Historia

El instituto se creó mediante de un decreto publicado en el diario oficial del estado de Puebla el 4 de Julio de 1997.

Organización y Objeto Social

EL ITSTR tiene como principal objetivo ofrecer educación tecnológica de tipo superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador que incorporado a los avances científicos y tecnológicos estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se realizaron conforme a la normatividad emitida por el CONAC y las demás disposiciones legales aplicables.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema que utilizamos para la elaboración de la información financiera es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net). Este sistema es uno de los más complejos sistemas integrales de contabilidad gubernamental, que opera en tiempo real tal y como lo marca la ley general de contabilidad gubernamental, el CONAC, y la ley federal de transparencia y acceso a la información pública gubernamental.

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Durante el 2017 el efecto de la inflación se manifestó en las adquisiciones de materiales y servicios adquiridos o contratados pues en relación al 2016 si se registró un incremento en su costo.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre muestra un importe menor por \$3,323.00 en relación al saldo inicial, esta disminución es resultado de las erogaciones de gastos de operación y de los gastos de inversión (bienes muebles)

c. Inversiones Financieras

En el 2017 no se realizaron inversiones financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

En el 2017 no se utilizó algún instrumento financiero.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

En el 2017 se realizó una erogación por compra de activos por el importe de \$ 2,702.00.

f. Provisiones

Las provisiones que existen al 31 de diciembre del 2017 corresponden al importe de impuestos por pagar

g. Beneficios a los Empleados

El personal directivo, administrativo y académico del instituto en este 2017 recibió un beneficio económico en relación a su desempeño.

h. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017 el importe del patrimonio del instituto es de \$45,808.00, de los cuales \$2,693.00 corresponden a activo circulante (efectivo y cuentas por cobrar) y \$43,115.00 a activo no circulante (bienes muebles e inmuebles)

i. Reconocimiento de Ingresos

El importe de los ingresos recaudados durante el 2017 corresponde a las aportaciones realizadas por el gobierno federal y el estatal, así también por el cobro de los servicios que ofrece el instituto.

j. Reconocimiento de Gastos

El importe de los gastos erogados en 2017 refleja las necesidades que tienen el instituto para su correcta operación con el propósito de brindar un mejor servicio al alumnado.

Eventos posteriores al cierre

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE TEPEXI DE RODRIGUEZ**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

No se efectuó algún evento que por su naturaleza afecte la situación financiera del instituto.

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