

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

II. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se integra por:

a) Efectivo

El Fondo Revolvente se integra por un Monto de \$10.0, aprobado por Solicitud de Acuerdo No.008 de la Segunda Sesión Ordinaria de la Honorable Junta Directiva del año dos mil diez. Asignación de Fondo Fijo Caja Chica Fondo Federal resguardada por la L.C. Alejandra Castro Martínez, por un importe de \$ 5.0, y Caja Chica Fondo Estatal resguardada por la C. Gloria Ortiz Pérez, por un importe de \$ 5.0.

a) Bancos

Las cuentas bancarias en las que son administrados los recursos de la Institución es el Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V., las cuales se detallan a continuación

Concepto	2017	2016
Fondo Fijo (Alejandra Castro Martínez–Federal)	\$5.0	\$5.0
Fondo Fijo (Gloria Ortiz Pérez –Estatal)	\$5.0	\$5.0
Cta Bancaria Estatal -0847917204	\$990.5	\$93.4
Cta Bancaria Federal-0842908926	\$583.8	\$704.6
Cta Bancaria Ingresos Propios -0847917213	\$9.2	\$44.2
Cta.Bancaria Captación de Derechos-0261494253	\$19.1	\$5.9
Cta Bancaria Inclusion y Equidad Educativa	\$0.0	\$971.1
Total	\$1,602.6	\$1,829.2

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Se encuentran integradas por Cuentas por cobrar a Corto Plazo por un monto total de \$6.6

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		Total
<u>Cuentas por cobrar a corto plazo</u>	-				\$247.7
Subsidio para el empleo	x			\$2.1	\$2.7
*Secretaría de Finanzas y Admon			x	\$0.0	\$245.0
Captación de Derechos	x			\$4.5	\$0.0
Total				\$6.6	\$247.7

Inversiones Financieras a Largo Plazo

No Aplica.

Activo No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por un importe total de \$17,920.5

a) Terrenos

Con una superficie de 170.0 M2, corresponde 17.1 escrituras a nombre del H. Ayuntamiento Municipal, y 2.9 en promesa de Compra –Venta por el Municipio.

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

De acuerdo al Informe de fecha 23 de Septiembre 2015 con No de Oficio 448, emitido por ABG Elis Aurora Huerta Hernández en ausencia de Mtro. Elis Aurora Huerta Hernández Representante Legal de Abatics Consultores S.A. de C.V. y Asesor Legal designado para esta Institución, informa que se proporcionó plano topográfico del ITSSNA al H. Ayuntamiento de Ajalpan, y se solicitó audiencia para tratar el tema de acciones a desarrollar conjuntamente con el Municipio, para lo cual las autoridades del H. Ayuntamiento Municipal de Ajalpan no propusieron fecha para llevar a cabo dicha audiencia

b) Edificios No Habitacionales, por un monto total de: \$ 17,920.5 integrado por:

I.- Unidad Académica Departamental Tipo III, por un importe de **\$13,490.9** que consta de 7 Aulas Didácticas, Áreas Administrativas, 1 Centro de Cómputo, 1 Biblioteca Provisional, 1 Taller de Dibujo Técnico, 1 Laboratorio, Sanitarios, Vestíbulo y Escaleras en Estructura Especial de Concreto.

Acta de Entrega fue realizada por el CAPCEE, No. de contrato CAPCEE-407/2008-FED, No. de OBRA-20081018 con fecha de inicio 13 de febrero 2009 y fecha de terminación el 20 de Septiembre de 2009.

II.- Construcción de una Caseta de Vigilancia, por un importe de **\$322.6**

Acta de Entrega No. CAPCEE-184/2010- fecha de inicio de construcción: 11 de Septiembre 2010, fecha de término 10 de Octubre de 2010.

III.- Construcción de 4 aulas didácticas en Estructura U-1, por un importe de **\$1,699.2**, Fecha de Inicio de construcción 25 de Abril, fecha de término el 19 de Agosto 2013, subsidiado con el Programa de Remanente Federal de Ejercicios Anteriores del ITSSNA.

IV Construcción de una Plaza Cívica, hasta por la cantidad de **\$1,116.2** con la aportación del Instituto de **\$300.0** con cargo a Remanente federal (Recurso Extraordinario asignado en el 2014), a través del Programa de Mejora a la Imagen Institucional y por la cantidad de **\$ 816.2** como aportación del H. Ayuntamiento Municipal de Ajalpan.

V Construcción de 2 aulas didácticas en Estructura U-2C Con base al Convenio de Colaboración, Ejecución y Control de la Construcción de Obras en el instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, celebrado con el Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos y el ITSSNA **por un importe total de \$ 812.5**, se realizó el 20 de Febrero 2013 la aportación por: **\$245.0** correspondiente para la Construcción de 2 Aulas Didácticas en estructura

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

“U2C” Subsidiado a través del Programa de Remanente Federal de ejercicios anteriores del ITSSNA. Y por CAPCEE por un importe de **\$567.5**

VI.- Construcción de un Techo Auto Soporte, a base de lámina estructural para cubrir una cancha Deportiva de usos múltiples medidas 18 mts. Lineales por 32 mts. Lineales dando un total a cubrir de 576

M2 de superficie, autorizado en el Oficio No. D.P.S.E.S.A.S.127/2570/2010 de la Subsecretaría de Egresos/Dirección de Presupuesto del Sector Educativo/Salud y Asistencia Social de la Secretaría de Finanzas y Administración, **por un monto total de: \$479.1** subsidiado con Remanente de Ingresos Propios de Ejercicios anteriores del ITSSNA.

c) **Construcciones en Proceso en Bienes Propios, por un monto total de: \$0.0**

d) **Obras en Proceso 0.0:**

Bienes Inmuebles

Concepto	2017	2016
Edificios no habitacionales	\$17,920.5	\$15,512.7
Construcciones en proceso	\$0.0	\$479.0
Total	\$17,920.5	\$15,991.7

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	\$8,284.6	\$8,153.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$939.0	\$939.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$633.3	\$633.3
Vehículos y Equipo de Transporte	\$3,022.1	\$3,022.1
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	\$6,562.7	\$6,259.9
Total	\$19,441.7	\$19,007.8

Nota: En el mes de Enero 2017 se realizaron se realiza la adquisición del siguiente activo intangible para el proyecto de Inclusión Equidad Educativa 2016 por un importe total de \$ 730.8 software Labsag (Laboratorio de simulación en administración y gerencia) con un total de 800 piezas para usuarios, incluye capacitación, viáticos , instalación y puesta en marcha , licenciamiento por 1 año 6 meses.

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Activos Intangibles, por un monto total de \$ 1,356.2

Concepto	2017	2016
Software	\$1,112.6	\$238.7
Licencias	\$243.6	\$243.6
Total	\$1,356.2	\$482.3

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$5,494.7

Los bienes muebles se encuentran en buen estado. El método de Depreciación es Directo aplicando el porcentaje de Depreciación que nos establece el CONAC, con fundamento en el artículo 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Fracción IV y 64 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Los porcentajes aplicable son:

No se llevó a cabo la Depreciación del Activo No Circulante adquirido al 31 de diciembre 2013, debido a que el registro al gasto se aplicó en las fechas de adquisición de acuerdo a las formas de registro del Sistema Contable Gubernamental II.

La Depreciación acumulada de bienes muebles por un importe total de \$ 4,791.1 corresponde al Activo fijo adquirido en el ejercicio 2014,2015,2016 Y 2017:

AMORTIZACIÓN—Al igual que la depreciación, estos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación.

En el caso de que los activos intangibles no tengan una vida útil o económica determinable, deben quedar sujetos a la evaluación del deterioro del valor, lo cual debe hacerse regularmente.

La Amortización acumulada de activos intangibles es por un importe total de \$ 703.6

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo de Educativo y Recreativo	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

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

Nota: Las depreciaciones de adquisiciones de activo fijo 2015, inician en el mes de julio.

Pasivo

El monto del Total del Pasivo es por la cantidad de \$ 438.4, integrado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se encuentra integrada por los siguientes conceptos por un monto total de \$ 438.4

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por un monto de \$ 372.1

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Servicios Personales a Corto Plazo	x				\$29.3	

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar.					\$29.3	
Proveedores x Pagar a Corto Plazo					\$32.5	\$104.9
Comisión Federal de Electricidad					\$13.2	
Idir Comercial de S.A. de C.V.	X				\$8.2	
Nicolás López Lezama					\$11.1	
Granneman Lobeira, S.A. de C.V.						\$104.9
Cuentas x Pagar a Corto Plazo						
Retenciones y Contribuciones x Pagar a Corto Plazo					\$372.1	\$234.3
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	x				\$307.6	\$179.0
Secretaría de Finanzas y Administración					\$64.5	\$55.3
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo					\$4.5	
Captación de Derechos					\$4.5	
Total					\$438.4	\$339.2

Notas:

-Los impuestos por retenciones de Sueldos, Retenciones por Honorarios y 3% del Estado, son enterados -a más tardar el 17 del mes siguiente del año del calendario de acuerdo al art. 113 de la ley de ISR. Y las retenciones por honorarios de acuerdo al art. 1-A de la ley del Impuesto al Valor Agregado por las contraprestaciones efectivamente pagadas.

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos y se integra por un importe total de \$34,404.5:

Concepto	2017	2016
Patrimonio por Donaciones	\$745.4	\$745.4
Patrimonio entregado por CAPCEE	\$17,809.5	\$17,242.0
Patrimonio entregado por el H. Ayuntamiento Ajalpan	816.2	
Total	\$19,371.1	\$17,987.4

Patrimonio Contribuido

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Concepto	2017
Donaciones de Capital	\$19,371.1
Total	\$19,371.1

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$1,564.5
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$16,597.9
Total	\$15,033.4

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Publico	\$23,575.1	\$23,55.9
Subsidios y Subvenciones	\$23,575.1	\$0.0
Total	\$23,575.1	\$23,555.9

Las Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Publico Se integra de la siguiente manera:

Fondo federal	\$ 10,494.5
Fondo Estatal	\$ 10,369.5
Recurso]Extraordinario Estatal	\$ 1,241.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Captación de Derechos	\$ 1,438.1
Ingresos Propios	\$ 32.0
Total:	\$ 23,575.1

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Gastos de Funcionamiento	\$22,524.1	\$21,432.3
Total	\$22,524.1	\$21,432.3

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Servicios Personales	\$17,474.1	\$16,733.8
Total	\$17,474.1	\$16,733.8

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Materiales y Suministros	\$884.2	\$690.5
Total	\$884.2	\$690.5

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Servicios Generales	\$4,165.8	\$4,008.0
Total	\$4,165.8	\$4,008.0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Concepto	2017	2016
Ayudas Sociales	\$55.0	\$131.6
Total	\$55.0	\$131.6

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total		
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	\$2,560.5	\$1,787.3
Total	\$2,560.5	\$1,787.3

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de flujo de efectivo de las actividades de operación, únicamente contempla lo efectivamente pagado tanto presupuestalmente como contablemente y no incluye compras y gastos que no han sido pagados a la fecha de cierre de mes (**PASIVOS**).

ORIGEN:

Ingresos por Subsidios Federales, Subsidios Estatales, Captación de Derechos, Ingresos Propios y Otros Ingresos 2017.

APLICACION:

Gastos de los capítulos por Servicios Personales, Servicios Materiales, Servicios Generales y Ayudas Sociales, que da como resultado un flujo neto de efectivo por actividades de operación.

Así mismo muestra el incremento o disminución del saldo de caja y bancos.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	\$1,829.2	\$2,923.6
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$1,612.6	\$1,829.2

El estado de flujo de efectivo corresponde a lo depositado y al momento del pagado del capítulo 1000,2000,3000 ,4000 y otras aplicaciones de operación, dando como resultado en el estado de flujo de efectivo por actividades de operación un importe de \$ 1,091.1, esto se debe a gastos realizados por remanentes federales.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2016

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Se refiere a las adquisiciones de activo fijo efectuadas en el periodo 2017 y que fueron efectivamente pagadas:

Concepto	2017	2016
Bienes Inmuebles	\$17,920.5	\$15,991.7
*Inversión Pública	\$17,920.5	\$15,991.7
Bienes Muebles	\$19,441.7	\$19,007.8
Mobiliario y Equipo de Administración	\$8,284.6	\$8,153.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$939.0	\$939.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$633.3	\$633.3
Vehículos y Equipo de Transporte	\$3,022.1	\$3,022.1
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	\$6,562.7	\$6,259.9
Activos Intangibles	\$1,356.1	\$482.3
Software	\$1,356.1	\$482.3
Total	\$38,718.30	\$35,484.8

Nota Aclaratoria: La comparación se realiza al 31 de diciembre de 2017

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto del ejercicio 2017	\$18,924.3	\$23,886.9	\$4,962.6	21%
Total	\$18,924.3	\$23,886.9	\$4,962.6	21%

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Nota:

-El presupuesto autorizado se debe al anteproyecto correspondiente al ejercicio 2017 por un importe de \$ 18,924.3 y que al 31 de Diciembre ha sido modificado por un importe de \$ 25,043.4

-El porcentaje nominal del presupuesto de egresos, representa una diferencia de 21 %

-El devengo considera los gastos efectuados por Remanentes Federales

2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias , Asignaciones , Subsidios y Otras	\$18,924.3	\$23,575.1	\$4,650.8	20%
Total	\$18,924.3	\$23,575.1	\$4,650.8	20%

Nota:

*El ingreso recaudado se debe a los depósitos por Subsidios Estatales por un importe total de \$ 11,610.5, Subsidios federales por un importe total de \$10,494.5, Captación de Derechos por un importe total de \$ 1,438.1, Ingresos Propios (Ayudas Sociales) por un importe total de \$ 32.0.

*Al comparar el Ingreso Estimado y el Ingreso Recaudado por un importe de \$4,650.8, se debe a que el anteproyecto (estimado) se modifica posteriormente.

II. NOTAS DE MEMORIA

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Tramite de Escrituración.	\$27.0
Erogación.	\$17.3
Derechos en el Registro Público de los Terrenos.	\$10.4
Anticipo de ISR Causado por la Adquisición de 4 Inmuebles a Favor del ITSSNA.	\$2.4
Pago de Derechos a la Secretaria de Finanzas de las Escrituras a Favor del ITSSNA.	\$4.5
Saldo Pendiente de Pago	\$9.6

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$18,924.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$4,785.5
Ley de Ingresos Recaudada	\$23,575.1

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$18,924.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$1,156.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$6,119.1
Presupuesto de Egresos Devengado	\$23,886.9
Presupuesto de Egresos Pagado	\$23,760.5

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

De acuerdo al oficio No. ITSSNA.DIR-516/2015 de fecha 27 de noviembre de 2015, se solicita a la Delegada del Registro Agrario pueda recibir al Mtro. Francisco Valencia Ponce, representantes del Instituto y la comitiva ejidal del Ajalpan del H. Ayuntamiento de Ajalpan, para tocar el tema referente a la regularización de predios en donde se encuentra constituido el ITSSNA, para que se pueda resolver el estatus legal en el cual se encuentran las parcelas pertenecientes al ejido de Ajalpan y que a su vez constituyen el predio en el cual se ubica el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan; ya que se busca que el Instituto tenga el dominio pleno de los ejidos.

Provisión Seguridad Social:

2.- Al inicio de Operaciones del Instituto no se contaba con Seguridad Social, por lo que se realizó el registro de una Provisión, por un monto total de: \$2,063.8 destinado para los conceptos de: SAR, INFONAVIT, ISSSTEP; correspondientes a los Ejercicios: 2010 con Subsidio Federal, 2011 con Subsidio Estatal y Federal; fue a partir del 01 de Mayo del 2012 cuando nos incorporamos al ISSSTEP.

En el mes de Junio de 2015, mediante la aprobación del Acuerdo ITSSNA-SO-II-05/12-06-15 y Acuerdo ITSSNA-SO-I-06/12-06-15, se aprobó la compra de Tres Robots Humanoides y la Adquisición de un Equipo de Transporte para que fueran pagadas mediante las provisiones de cuotas de Seguridad Social correspondientes a los ejercicios de 2010-2012.

Mediante Acuerdo ITSSNA-SO-II-07/12-06-15, se aprueba el contrato de Administración de Recursos de Fondos de Previsión Social para el pago de pensiones celebrada con la Institución Banorte.

Acuerdo ITSSNA-SO-II-07/12-06-15. la Honorable Junta Directiva APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS, la celebración del contrato irrevocable de Administración de Recursos de Fondos de Previsión Social para el pago de pensiones de contribución definida, que celebra con la Administradora de Fondos para el Retiro y realizar el pago del saldo que se encuentran provisionado en los Estados Financieros al 31 Diciembre 2014, hasta por la cantidad de \$428.8 con cargo a Subsidio Estatal por la cantidad de \$171.7, con cargo a Subsidio Federal, por la cantidad de \$257.1

Al 21 de Octubre de 2016, se realizan los pagos del 2% de SAR correspondiente al ejercicio 2015 y el periodo 2016.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

AVALES Y GARANTIAS. - NO APLICA

3.- JUICIOS

Situación Actual:

La Institución enfrentaba una demanda según Expediente Número D-7/303/2011 promovida por el Prof. Saúl Martínez Maldonado por Despido Injustificado, que a la fecha ya ha sido liquidada.

I Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva llevada a cabo el día 17 de Marzo de 2015,

ACUERDO-ITSSNA-SO-I-11/17-03-15.- Autorizan la aplicación del recurso de remanentes federales de ejercicios anteriores; para cubrir los gastos que pudieran derivar de un laudo respecto del Expediente laboral D-7/303/2011, y/o en su caso que se pudieran dar las condiciones favorables para la Institución de un acuerdo conciliatorio que pusiera fin a dicho procedimiento laboral, hasta por la cantidad de \$ **1,202.4** , con afectación a las partidas 1132 Sueldo Base de Personas de Confianza, por \$ **769.2**, 1211 Primas por años de Servicios efectivos prestados por \$ **58.1** ,1321 Primas de Vacaciones \$ **15.6** , 1322 Gratificación de fin de año \$ **17.5** , 1521 Indemnizaciones por \$ **341.9** , Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación aplicando la Normatividad vigente correspondiente.,

El 22 de Febrero de 2016 de acuerdo al expediente No. D-7/303/2011 de Saúl Martínez Maldonado y El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, ambas partes manifiestan que previo ajuste de cuentas ha llegado a la conclusión que al actor le corresponde como saldo total y finiquito por la prestación de sus servicios a favor de la empresa que fuera su patrón la cantidad de \$ **1,000.0** , cantidad a la que el patrón retendrá por concepto de impuestos \$ **330.6** , por lo que en este acto exhibe a favor del actor cheque por la cantidad de \$ **669.5** , que cubre el pago de las siguientes prestaciones: vacaciones, prima vacacional, y aguinaldo proporcionales al último año laborado, así como el pago de tres meses de salario, veinte días de salario, prima de antigüedad y salarios caídos.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Acuerdo ITSSNA-SO-IV-11/03-11-16. Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio Fiscal 2017. Con base en las facultades de la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, establecidas en el artículo 9 fracciones VI y XXII del correspondiente Decreto de Creación, la H. Junta Directiva **APRUEBA EN LO GENERAL POR MAYORIA DE VOTOS con dos votos en contra de los Representantes de la Federación**, por lo anterior expuesto, el **Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017**, por un importe total de **\$18'94.3**-----

PRESUPUESTARIAS:

El anteproyecto 2017 contempla el siguiente presupuesto por un importe total de \$ 18,924.3

- Subsidios Estatales por un importe de \$8,750.6
- Subsidios Federales por un importe de \$8,750.6
- Captación de Derechos por un importe de \$ 1,423.1

Servicios Personales por un importe total de \$ 15,772.5

1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 10,168.2
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 905.8
1400 Seguridad Social	\$ 2,847.1
1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,007.2
1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 844.2

Materiales y Suministros por un importe total de \$: 701.1

2100 Materiales de Administración	\$ 389.0
2200 Alimentos y Utensilios	\$ 15.0
2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 40.0
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 0.0
2600 Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 221.1
2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 0.0
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 36.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Generales por un importe total de: \$ 2,370.7

3100	Servicios Básicos	\$ 278.5
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 5.0
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 739.0
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 72.9
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 186.0
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 291.0
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 279.4
3800	Servicios Oficiales	\$ 10.0
3900	Otros Servicios Generales	\$ 508.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de \$ 80.0

4400	Ayudas Sociales	\$ 80.0
------	-----------------	---------

Acuerdo ITSSNA-SO-IV-01/05-04-17. Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017. Con base en las facultades de la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, establecidas en el artículo 9 fracciones VI y XXII del correspondiente Decreto de Creación, la H. Junta Directiva **APRUEBA EN LO GENERAL POR MAYORIA DE VOTOS el Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017**, por un importe total de **\$20,782.2**-----

- Subsidios Estatales por un importe de \$9,794.4
- Subsidios Federales por un importe de \$9,794.4
- Captación de Derechos por un importe de \$ 1,193.4

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Acuerdo ITSSNA-SO-III-01/22-08-17. Presupuesto Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017. Con base en las facultades de la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, establecidas en el artículo 9 fracciones VI y XXII del correspondiente Decreto de Creación, la H. Junta Directiva **APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS, el Presupuesto Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017, por un importe total de \$21'666.9**

- Subsidios Estatales por un importe de \$10,099.0
- Subsidios Federales por un importe de \$10,099.0
- Captación de Derechos por un importe de \$ 1,468.9

Acuerdo ITSSNA-SO-IV-01/30-10-17. Presupuesto Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017. Con base en las facultades de la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, establecidas en el artículo 9 fracciones VI y XXII del correspondiente Decreto de Creación, la H. Junta Directiva **APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS, el Presupuesto Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017, por un importe total de \$23,709.9**

El Presupuesto de 2017 definitivo es por un importe total de \$ 23,709.9

- Subsidios Estatales por un importe de \$10,369.5
- Subsidios Estatales por un importe de \$ 1,241.0
- Subsidios Federales por un importe de \$10,494.5
- Captación de Derechos por un importe de \$ 1,572.9
- Ingresos Propios por un importe de \$ 32.0

Servicios Personales por un importe total de \$ 17,474.1

1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente \$ 10,258.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

1200	Remuneración de carácter eventual	\$	56.4
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$	2,021.6
1400	Seguridad Social	\$	2,846.3
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$	1,746.0
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$	545.7

Materiales y Suministros por un importe total de \$: 881.3

2100	Materiales de Administración	\$	312.8
2200	Alimentos y Utensilios	\$	61.8
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$	115.5
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$	3.5
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$	300.5
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$	42.7
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$	44.5

Servicios Generales por un importe total de : \$ 4,997.9

3100	Servicios Básicos	\$	802.9
3200	Servicios de Arrendamiento	\$	47.5
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$	1,431.9
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$	69.1
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$	1,375.1
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$	247.7
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$	390.6
3800	Servicios Oficiales	\$	11.2
3900	Otros Servicios Generales	\$	621.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de \$ 17.0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por un importe de \$339.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Con base al contrato ITSSNA 0029/2017 por Mantenimiento Menor de Inmuebles con afectación a la partida 3511 Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles se compromete por un importe de \$858.4 Recursos Extraordinarios Etiquetados del Fondo Estatal.

Con base al acuerdo ITSSNA-SO-IV-05/30-10-17, por Servicio de Internet Dedicado Ethernet Premium y Troncales SIP con afectación a la partida 3171 Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Datos se compromete, por un importe de \$298.1 con afectación al Fondo Federal de Ahorros Presupuestales.

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

- El Instituto al inicio del ejercicio inicia con saldo en bancos por la cantidad de \$ 1,829.2, en Enero de 2017 .

Las Transferencias efectuadas a la Institución en el periodo Enero-Diciembre 2017, se encuentran integradas por Subsidios Federales, Subsidios Estatales, Captación de Derechos e Ingresos Propios por un importe total de \$ 23,575.1

- Subsidios Federales por un importe de \$ 10,494.5
- Subsidios Estatales por un importe de \$ 10,369.5
- Subsidios Extraordinarios Estatales por un importe de \$ 1,241.0
- Captación de Derechos por un importe de \$ 1,438.1
- Ingresos Propios por un importe de \$ 32.0

Fondo federal	\$ 10,494.5
Fondo Estatal	\$ 10,369.5
Recurso Extraordinario Estatal	\$ 1,241.0
Captación de Derechos	\$ 1,438.1
Ingresos Propios	\$ 32.0
Total:	\$ 23,575.1

Las Transferencias efectuadas por la Secretaria de Finanzas al Ente con corte al 31 de Diciembre del presente, corresponden a un importe total de \$ 13,048.60 (Subsidios Estatales y Captación de Derechos)

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Información Contable

Los Estados Financieros armonizados con Información Contable muestran la situación financiera con la que cuenta el ente y se integran de la siguiente manera:

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Actividades y Resultados
- 3.- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 4.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivo
- 8.- Estado de Origen y Aplicación de los Recursos

Información Presupuestaria

Los Estados Presupuestarios armonizados, muestran la afectación del presupuesto original que nos autorizan las dependencias Estatales, Federales, Captación de derechos, así mismo la afectación por ampliación, reducciones y remanentes de ejercicios anteriores, y se encuentran integrados por los siguientes comportamientos presupuestales:

- 1.- Estado Analítico de los Ingresos
- 2.- Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos/objeto del gasto
- 3.- Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos/clasificación económica
- 4.- Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos/clasificación administrativa
- 5.- Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos/clasificación funcional
- 6.- Estados Presupuestarios por fuente de financiamiento
- 7.- Endeudamiento Neto
- 8.- Intereses de la Deuda

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

9.-Indicadores de Postura Fiscal

10.-Programas y Proyectos de Inversión

Información Programática

1.-Gasto por categoría programática

Informe sobre pasivos contingentes

1.-Informe sobre pasivos contingentes

Evaluación de la Ejecución del Presupuesto (Indicadores de Gestión)

1.-Proporción Gasto Programable

2.-Proporción Gasto de Operación

3.-Proporción Gasto de Inversión y/o Capital

4.-Proporción Inversión Pública

5.-Proporción del Gasto No. Programable

6.-Servicios Personales en el Gasto de Operación

7.-Proporción de los Servicios Personales

8.-Deuda Pública en el Gasto No Programable

9.-Proporción de la Deuda Pública

10.-Proporción del Gasto de Seguridad Pública

Panorama Económico

- Se inician operaciones con un saldo en Remanentes de Ejercicios Anteriores (Presupuestales) del ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 2,652.9, de los cuales se realiza en el mes de enero 2016 reintegro de economías presupuestales por captación de derechos por un importe de \$ 354.4, quedando un saldo presupuestal al 31 de diciembre de 2015 por un importe de \$ 2,298.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- Se inician operaciones con un saldo en Remanentes de Ejercicios Anteriores (Contables) al 31 de Diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 17,024.8 integrado de la siguiente manera: Patrimonio adquirido y por inversión por un importe de \$ 7,185.5 y el resultado de ejercicios anteriores de 2013 a 2015 por un importe de \$ 9,839.3.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, es una entidad con personalidad jurídica y patrimonio propio, de acuerdo al Decreto de Creación del 28 de agosto de 2009. El Instituto es administrado por una Junta Directiva, que tiene por objeto principal, proporcionar educación tecnológica de tipo superior de calidad para el desarrollo de la población, por lo que los Arts. 93, 95 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, lo ubican dentro del régimen fiscal de Personas Morales con fines no Lucrativos, y por lo tanto no es sujeto directo de las contribuciones que se reglamentan en las citadas leyes.

Con fecha 28 de Abril del ejercicio 2015, se realizó cambio de Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, quedando a cargo de la Institución el Mtro. Francisco Valencia Ponce.

El 17 de marzo de 2015, se deroga en el Periódico Oficial del Estado de Puebla la figura jurídica de un Abogado General y que se encontraba estipulado en el Artículo V Fracc. III.

Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

- Ofrecer educación tecnológica de tipo Superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región.
- Realizar investigación científica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permite elevar la calidad de vida de la comunidad, así a como impulsar la producción industrial y de servicios de la región.
- Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología.
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

b) Principal Actividad:

-Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público.

c) Ejercicio Fiscal: 2017

d) Régimen Jurídico:

-Personas Morales con fines no lucrativos

e) Obligaciones Fiscales:

Entre las obligaciones fiscales a las que sí está sujeto como retenedor son las siguientes:

- Presentar la declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y personas que recibieron honorarios asimilados a salarios.
- Presentar declaración mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por pagos de servicios profesionales.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo
- Impuesto estatal sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).

La Institución, es una entidad que cumple en tiempo y forma con sus obligaciones fiscales.

f) Estructura Organizacional Básica:

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, opera bajo la Estructura Orgánica aprobada en Julio de 2011 por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Puebla.

Mediante oficio No. SA/0016/2016 de fecha 22 de marzo de 2016, el Lic. Gabriel González Cossío informa a la Institución que se determinó el registro funcional de la estructura orgánica de la Institución, en el cual se adiciona la Jefatura de División de la Carrera de Ingeniería Electromecánica. Publicado el 29 de marzo de 2016 en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

- 1 Junta Directiva
- 1 Director General
- 1 Subdirección Académica:

- División de Ingeniería Industrial
- División de Ingeniería en Sistemas Computacionales
- División de Ingeniería en Administración
- División de Ingeniería Electromecánica
- Departamento de Desarrollo Académico

1 Subdirección de Planeación y Vinculación

- Departamento de Planeación, Programación y Evaluación
- Departamento de Vinculación
- Departamento de Servicios Escolares

1 Jefatura de Departamento de Servicios Administrativos

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Aplicación de Normatividad del CONAC y disposiciones legales aplicables:

- Se realiza el registro y por única vez- art.16 y 40

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- -Se interrelacionan de manera automática los clasificadores Presupuestarios y listas de cuenta- art. 19 frac. IV y 41
- -Emite información financiera-presupuestaria y programática-art. 53 , 46 y 47

b) Plan de implementación:

- Por apego a indicaciones de la Secretaria de Finanzas y Administración en el mes de noviembre de 2013 se efectúa el pago para la adquisición de la nueva herramienta Contable-Presupuestal denominada “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) para la implementación de la armonización contable en la Institución, asignando a un equipo de trabajo. A esa fecha la captura no había realizado en tiempo real.
- Se inicia los cursos de Capacitación en los meses de Octubre, Noviembre 2014 y Enero 2015.
- El 13 de Octubre de 2014 se tuvo una reunión con la Secretaría de la Contraloría para darle seguimiento a la Implementación de la Armonización Contable donde se nos indica llevar a cabo los siguientes puntos:
 - a. Presentar de forma oficial la autorización del Plan de Cuentas ante la Secretaria de Finanzas y Administración.
 - b. Presentar armonizadamente a la Auditoria Superior del Estado de Puebla los estados financieros correspondientes al mes de octubre de 2014.
- El 24 de Noviembre 2014 se concluye la Autorización del Plan de Cuentas derivado de las observaciones emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración.
- El 09 de Febrero de 2015, se presenta los Estados Financieros armonizados ante la Auditoria Superior del Estado correspondientes al mes de Enero de 2015.
- El SAACG.Net, presento fallas al efectuar la captura que corresponde al mes de enero del presente.

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- En el mes de febrero de 2015, se inicia en tiempo y forma la captura de pólizas en el SAACG.Net para la presentación en la Auditoría Superior del Estado de Puebla en la fecha correspondiente.
- El 30 de Junio y 01 de Julio de 2015, se recibe capacitación acerca del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) por parte de personal de INDETEC, curso organizado por la Auditoría Superior del Estado de Puebla.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Es un sistema único e integrador, atiende a la normatividad dinámica emitida por el Conac, y se integra de forma automática la información contable con el ejercicio presupuestario, además de que registra de manera automática y por única vez en los momentos contables correspondientes en base a lo devengado, así como también la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios de modo que cuenta con una lista de cuentas y catálogos de bienes, facilitando el registro y control de los inventarios de bienes muebles, generando en tiempo real los estados financieros por lo que el sistema es de gran ayuda al efectuar en las cuentas contables el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de manera que permite entregar en tiempo y forma la información ante las Autoridades Competentes.

Políticas de Contabilidad Significativas

Actualmente nos regimos con base al Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto, emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración.

Por el momento las políticas del ente, se encuentran en proceso de elaboración

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Fondo Revolvente se integra por un Monto de \$10.0, aprobado por Solicitud de Acuerdo No.008 de la Segunda Sesión Ordinaria de la Honorable Junta Directiva del año dos mil diez. Asignación de Fondo Fijo Caja Chica Fondo Federal resguardada por la L.C. Alejandra Castro Martínez, por un importe de \$ 5.0, y Caja

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Chica Fondo Estatal resguardada por la C. Gloria Ortiz Pérez, por un importe de \$ 5.0.

c. Inversiones Financieras

d. Instrumentos financieros derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles

En el periodo enero -octubre, no se realizaron adquisiciones de activo fijo, sin embargo, se realizan los registros de depreciación en base a los siguientes lineamientos:

- No se llevó a cabo la Depreciación del Activo No Circulante adquirido al 31 de Diciembre 2013 debido a que el registro al gasto se aplicó en las fechas de adquisición de acuerdo a las formas de registro del Sistema Contable Gubernamental II.
- Respecto a los Activos Intangibles, se aplica la amortización en la partida del Software en el mes de Enero del ejercicio 2015; el monto de las Licencias no se amortizará ya que se adquirió en el año 2010, por lo que se registró al gasto en el Sistema Contable Gubernamental SCG II.
- Las Depreciaciones del Activo No circulante se llevó a cabo con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC.

f. Provisiones

Únicamente quedan registradas las provisiones por retención de salarios, retención de honorarios, provisión del 3% del estado correspondientes al mes de Diciembre.

Beneficios a los Empleados

En el periodo Enero-Diciembre, se otorgaron las siguientes prestaciones a los trabajadores:

- *Ayuda de Útiles Escolares
- *Ayuda de Tesis
- *Ayuda de Lentes
- *Ayuda de Canastilla y Maternidad

INSTITUTO TECNÓLOGICO DE SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

g. Patrimonio

h. Reconocimiento de Ingresos

El reconocimiento de los ingresos se aplica en base a los lineamientos emitidos por el Conac; la contabilización de las transacciones del ingreso se registra cuando exista jurídicamente el derecho de cobro, los registros de las etapas se realizan en base acumulativa (estimado, modificado, devengado y recaudado).

i. Reconocimiento de Gastos

Los registros contables se llevan con base acumulativa. La contabilización de las transacciones del gasto se realiza conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago.

El registro de las etapas del presupuesto se efectúa en las cuentas contables que establece el Conac, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado

Eventos posteriores al cierre

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