



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el saldo disponible de las cuentas de Bancos y Fondo Fijo de Caja al 31 de diciembre de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Total	1,794.8	2,204.0
Efectivo y Equivalentes	1,794.8	2,204.0

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no cuenta con inversiones financieras.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los bienes Inmuebles son aquéllos activos fijos que conforman el Instituto, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Total	36,826.2	36,826.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,826.2	36,826.0

Bienes Muebles

Son aquellos bienes de traslado fácil, pero que no se suelen llevar consigo, tales como sillas, mesas binarias, proyectores, televisiones, equipos de cómputo, bancos de acero, escritorios, botes de basura, copiadora, vehículos, bocinas, reproductor de DVD, swith, reguladores, impresoras, estantes, video proyectores, micrófonos, pizarrones, extintores, cámaras digitales, aire acondicionado, pantallas.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Concepto	2018	2017
Total	27,084.6	25,101.8
Bienes Muebles	27,084.6	25,101.8

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Depreciación taladro	10%
Depreciación de herramienta	10%
Depreciación de butacas	10%
Depreciación de instrumentos musicales	20%
Depreciación de aspiradora	10%
Depreciación de equipo de cómputo	33.3%
Depreciación de aparatos audiovisuales	33.3%
Depreciación por equipos para laboratorios	20%

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

Pasivo

Cuentas por Pagar

En esta cuenta del pasivo circulante se registran los aumentos y disminuciones a favor del Instituto tales como los impuestos y acreedores que se generaron durante el ejercicio a corto plazo.

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	1,807.4	0.0	0.0	0.0	1,807.4	2,216.7
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,807.4	0.0	0.0	0.0	1,807.4	2,216.7



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Total	63,524.7	61,728.6
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio	63,524.7	61,728.6

Patrimonio Contribuido

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido.

Concepto	2018
Total	59,340.7
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	59,340.7

Patrimonio Generado

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/ desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al cierre del ejercicio.

Concepto	Importe
Total	1,796.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,796.1



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Esta cuenta refleja el importe por los conceptos de los servicios y expedición de documentos a la comunidad tecnológica.

Concepto	2018	2017
Total	2,917.7	5,448.3
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,917.7	5,448.3

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Esta cuenta refleja el importe recibido de la Federación y del Gobierno del Estado.

Concepto	2018
Total	44,648.9
Recurso Federal	22,324.4
Recurso Estatal	22,324.5

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

Agrupar las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en el instituto, así como los pagos de seguridad social y otras prestaciones sociales.

Concepto	2018	2017
Total	36,368.0	34,741.5
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,039.0	21,126.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,463.3	3,982.8
Seguridad Social	5,845.3	5,701.1



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,114.1	2,211.3
Estímulos	906.3	1,720.3

Materiales y Suministros

Son todas aquellas asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos por el Instituto, para el desempeño de las actividades administrativas y productivas, incluyendo materiales y útiles de administración, productos para alimentación, materias primas, productos químicos y, en general todo tipo de bienes de consumo para la realización de los programas públicos que deban registrarse en el activo circulante.

Concepto	2018	2017
Total	2,168.5	1,753.5
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	811.3	574.7
Alimentos y Utensilios	123.0	95.7
Materias Primas y Materiales de Producción	0.0	0.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	111.3	208.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	50.3	51.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	670.4	623.7
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	88.3	100.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	313.9	100.4

Servicios Generales

Agrupar las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios para el funcionamiento del Instituto y que se contraten con personas físicas y/o morales de los sectores privado y social o a instituciones del propio sector público, tales como: servicio postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua potable, telecomunicaciones, consultorías, capacitación, impresión, publicación, mantenimiento, servicios oficiales y especiales para el desempeño de las actividades.

Concepto	2018	2017
Total	7,676.5	6,853.1
Servicios Básicos	812.8	715.0
Servicios de Arrendamiento	716.4	275.3



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,626.3	1,988.1
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	157.3	149.3
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	581.5	824.9
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	163.6	105.1
Servicios de Traslado y Viáticos	336.8	397.5
Servicios Oficiales	1,470.8	922.0
Otros Servicios Generales	1,811.0	1,475.8

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Asignaciones que el Gobierno Estatal y Federal destinan, sin contraprestación alguna, ya sea en forma directa o a través de estímulos fiscales, para apoyar el desarrollo de las actividades económicas prioritarias consideradas de interés general, así como, a las asignaciones destinadas a coadyuvar en el desempeño de las atribuciones de las entidades y órganos desconcentrados, además de los gastos por ayuda extraordinaria a los sectores social y privado. Incluye las transferencias de participaciones y fondos de aportaciones.

Concepto	2018	2017
Total	521.5	680.1
Ayudas Sociales	521.5	680.1

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende los recursos financieros (caja y bancos) que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo.

Concepto	2018	2017
Total	1,794.8	2,204.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,794.8	2,204.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos son todos aquellos gastos que se presupuestan para el ejercicio, tomando en cuenta el presupuesto autorizado, devengado, modificaciones y lo pagado durante el ejercicio.

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	44,170.5	48,845.1	4,674.6	276.4%
Gasto Corriente	43,599.1	46,734.5	3,135.4	7.1%
Gasto de Capital	571.4	2,111.6	1,539.2	269.3%

2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El estado analítico de ingresos presupuestales es aquel que toma en cuenta lo recibido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por el Gobierno Estatal y Federal, así como los ingresos por ventas de bienes y servicios que ofrece el Instituto.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	38,648.8	44,838.3	6,177.8	53.44
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,021.2	4,196.6	175.4	4.3%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,149.3	44,648.8	4,499.5	11.2%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Son las cuentas que se contabilizan por partida doble las operaciones presupuestarias efectuadas por el ente público y que generan ingresos y egresos durante el ejercicio.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	44,170.5
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,974.7
Ley de Ingresos Recaudada	48,845.4

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	44,170.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,674.6
Presupuesto de Egresos Devengado	48,845.1
Presupuesto de Egresos Pagado	48,006.0

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan elabora y presenta información financiera de conformidad con los artículos 46,49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que establece que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros acompañado de las notas aclaratorias, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros.

De acuerdo a lo anterior es importante mencionar que el Instituto cumple con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La presentación de estados financieros al 31 de diciembre de 2018, se encuentra debidamente justificada, mostrando información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

Panorama Económico

El Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan opera bajo las condiciones económico-financieras seguras las cuales ha contribuido a que la Institución trabaje en forma consistente y ordenada con base a la calendarización de un presupuesto autorizado de programación de recursos anual basado en la aportación de convenio del Gobierno Federal y Estatal e Ingresos Propios.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonios propios, fue fundado el 2 de diciembre de 2002, inicialmente estuvo en instalaciones provisionales ubicadas en la calle Miguel Nájera de



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

La ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrera de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta educativa la carrera de Ingeniería Ambiental, para el año 2015 el Instituto oferta las carreras de Ingeniería en Tecnologías de la Información e Ingeniería en Gestión Empresarial.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años en el Instituto y cumpliendo con los estándares de calidad, estamos certificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se está en proceso para la certificación por multisitios en materia de Equidad de Género, además de participar en diferentes actividades en otras instituciones educativas.

Organización y Objeto Social

Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

El Instituto tiene y cumple con las obligaciones fiscales de retención de sueldos y salarios, retención de honorarios y retención 5 al millar por la prestación de un servicio profesional, además de declarar el impuesto sobre nómina, mismos que se enteran los primeros 17 días hábiles del mes siguiente ante el SAT.

Política del Sistema de Gestión Integral

El ITSSMT proporciona servicios de educativos de calidad a través de un SGI basado en las Normas ISO 9001 e ISO 14001 2015, que incluye procesos orientados al cumplimiento de los requisitos al cumplimiento de los requisitos de los/las estudiantes, la identificación y tratamiento de los riesgos, control de impactos ambientales y prevención de la contaminación, mediante el modelo educativo basado en formación y desarrollo de competencias profesionales, además de verificar el cumplimiento de los objetivos, requisitos legales reglamentarios aplicables y la búsqueda de la mejora continua.

Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometidos con la preservación del medio ambiente.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
MILES DE PESOS

De esta manera se entiende que la estructura orgánica dependerá de la mantención o crecimiento estudiantil del Instituto.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básicos, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado para el registro de las operaciones en el que se refleja la información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, por lo que se encuentra respaldado el Patrimonio del Instituto, una vez que se habilite el rubro de inventarios de activos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental se hará la importación de dicha información.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

Reporte Analítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo, importes que ya están declarados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

Proceso de Mejora

El Instituto tiene un Control Interno cuyo fin es proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la Institución. El Sistema de Control Interno se lleva mediante un Sistema de Gestión Integral que es enfocado a brindar servicios de calidad en nuestro modelo educativo, así como concientizar a nuestros alumnos en el cuidado del medio ambiente, con la finalidad de dar cumplimiento a estos procesos los medimos mediante metas y porcentajes establecidos en el plan rector de calidad y de esta



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

manera nos ayuda a contribuir a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de sus objetivos Institucionales.

Información por Segmentos

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 31 de diciembre de 2018.

Eventos posteriores al cierre

El Instituto no ha presentado ningún evento posterior al cierre.

Partes Relacionadas

El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

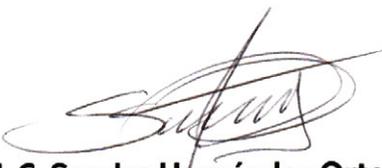
El Instituto presenta la información financiera debidamente validada y firmada por los Servidores Públicos responsables.

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



Lic. Gustavo Cebada Magaña
Director General

Responsable
Cargo y firma



L.C. Sandra Hernández Ortega
Jefa del Depto. de Recursos Financieros