



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

##### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

###### 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	2018	2017
Fondo Fijo (Alejandra Castro Martínez–Federal)		\$ 5.0
Fondo Fijo (Gloria Ortiz Pérez –Estatal)		\$ 5.0
Cta Bancaria Estatal -0847917204	\$ 777.7	\$ 990.5
Cta Bancaria Federal-0842908926	\$ 1,186.1	\$ 583.8
Cta Bancaria Ingresos Propios -0847917213	\$ 64.3	\$ 9.2
Cta.Bancaria Captación de Derechos-0261494253	\$ 88.9	\$ 19.1
<b>Total</b>	<b>\$ 2,117.0</b>	<b>\$ 1,612.6</b>

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

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

Se encuentran integradas por Cuentas por cobrar a Corto Plazo por un monto total de \$2.1

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio para el Empleo	x			\$ 2.1	\$ 2.1
Captación de Derechos	x				\$ 4.5
<b>Total</b>				<b>\$ 2.1</b>	<b>\$ 6.5</b>



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

**No Aplica**

#### **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

**No Aplica**

#### **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.

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 Abaticos 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**



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 \$300.00, 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 "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 Ingresos Propios del ITSSNA.

c) **Construcciones en Proceso en Bienes Propios, por un monto total de: \$0.00**

d) **Obras en Proceso por un importe total de \$0.00**

Concepto	2018	2017
Obras en proceso	0.00	0.00
<b>Total</b>		



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN 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.

#### Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,379.8	\$ 8,284.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 938.9	\$ 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	\$ 6,630.5	\$ 6,562.7
<b>Total</b>	<b>\$ 19,604.6</b>	<b>\$ 19,441.7</b>

#### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Viviendas	2
Edificios No Habitacionales	3.3
Infraestructura	4
Otros Bienes Inmuebles	5
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	% de depreciación anual
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Carrocerías y Remolques	20
Otros Equipos de Transporte	20
<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	*
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 Máquinas-Herramienta	10
Otros Equipos	10

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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Activos Intangibles

Concepto	2018	2017
Software	\$ 238.8	\$1,112.6
*Software	\$ 730.8	
Software	\$ 63.6	
Licencias	\$ 79.3	\$ 243.6
Software	\$ 322.3	
Total	\$ 1,434.8	\$1,356.2

**\*Nota:** En el mes de Enero 2017 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:** En el mes de diciembre se realiza de adquisición del siguiente activo intangible por un importe total de \$78.7 integrado por Software (licencias) \$72.4 y alarma sísmica \$6.3

#### DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA - \$7,664.1

**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 por un importe total de \$ 1,065.1



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
<b>Servicios Personales por pagar a Corto Plazo</b>						\$ 29.3
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar.	x					\$ 29.3
<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	x					\$ 32.5
Comisión Federal de Electricidad	x					\$ 13.2
Idir Comercial de S.A. de C.V.	x					\$ 8.2
Nicolás López Lezama	x					\$ 11.1
<b>Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo</b>	x				\$ 448.3	372.1
Secretaría de Hacienda y crédito Público	x				\$ 377.4	307.6
Secretaría de Finanzas y Administración	x				\$ 70.8	64.5
ISSSTEP Retenido en Nóminas	x				\$ 0.1	0.0
<b>Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo</b>	x				\$ 1,456.5	4.5
GOBIERNO DE ESTADO	x				\$ 597.1	0.0
TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO	x				\$ 859.4	0.0
Captación de derechos	x				0.0	4.5
<b>Total</b>					\$ 1,904.8	\$ 438.4

**Nota:** 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 2017



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Documentos por Pagar

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
					0.0	0.0
<b>Total</b>						

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
	0.0	0.0
<b>Total</b>		

#### Pasivos diferidos

Concepto	2018
A corto plazo	
A largo plazo	
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

#### Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>





## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 15.1	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 25,394.5	\$ 23,575.1
<b>Total</b>	<b>\$ 25,409.6</b>	<b>\$ 23,575.1</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
Gastos de Funcionamiento	\$ 26,083.3	\$ 22,524.1
<b>Total</b>	<b>\$ 26,083.3</b>	<b>\$ 22,524.1</b>

##### Servicios Personales

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	\$ 20,427.8	\$ 17,474.1
<b>Total</b>	<b>\$ 2,0427.8</b>	<b>\$ 17,474.1</b>

##### Materiales y Suministros

Concepto	2018	2017
Materiales y Suministros	\$ 1,249	\$ 884.2
<b>Total</b>	<b>\$ 1,249</b>	<b>\$ 884.2</b>



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Servicios Generales

Concepto	2018	2017
Servicios Generales	\$ 4,406.5	\$ 4,165.8
<b>Total</b>	<b>\$ 4,406.5</b>	<b>\$ 4,165.8</b>

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
Ayudas Sociales	\$ 51.3	\$ 55.0
<b>Total</b>	<b>\$ 51.3</b>	<b>\$ 55.0</b>

#### Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 2,169.4	\$ 2,560.5
<b>Total</b>	<b>\$ 2,169.4</b>	<b>\$ 2,560.5</b>

### 3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos y se integra por un importe total de \$ 31,510.2:

Concepto	2018	2017
Patrimonio por Donaciones	\$ 745.5	\$ 745.5
Patrimonio entregado por CAPCEE	\$ 17,809.5	\$ 17,809.5
Patrimonio entregado por el H. Ayuntamiento	\$ 816.2	\$ 816.2
<b>Total</b>	<b>\$ 19,371.2</b>	<b>\$ 19,371.2</b>



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
Donaciones de capital	\$ 19,371.2
<b>Total</b>	<b>\$ 19,371.2</b>

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$ 2,894.4
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 15,033.4
<b>Total</b>	<b>\$ 12,139.0</b>

#### 4) 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 2018.

##### APLICACION:

Gastos de los capítulos por Servicios Personales, Servicios Materiales, Servicios Generales y Ayudas Sociales, Otras Aplicaciones de Operación que dan como resultado un flujo neto de efectivo por actividades de operación que se encuentren efectivamente pagados en el ejercicio



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	\$ 1,612.6	\$ 1,829.0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 2,117.0	\$ 1,612.6
<b>Total</b>	<b>-\$ 504.4</b>	<b>-\$ 216.5</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>\$17,920.5</b>	<b>\$17,920.5</b>
*Inversión Pública	\$17,920.5	\$17,920.5
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$19,604.6</b>	<b>\$19,441.7</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$8,379.8	\$8,284.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$938.9	\$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	\$6,630.5	\$6,562.7
<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$1,112.6</b>	<b>\$1,356.1</b>
Software	\$1,112.6	\$1,356.1
<b>Total</b>	<b>\$ 38,637.7</b>	<b>\$38,718.30</b>



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Concepto	2018	2017
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 25,409.6	\$ 23,575.1
INGRESOS CONTABLES	\$ 25,409.6	\$ 23,575.1
TOTAL, DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 26,376.2	\$23,886.9
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 241.6	\$1,307.8
MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ 2,169.4	\$2,560.4
TOTAL, DE GASTO CONTABLES	\$ 28,304.0	\$25,139.6
<b>Total</b>	<b>-\$ 2,894.4</b>	<b>-\$1,564.5</b>

#### I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

##### 1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto del Ejercicio 2018	\$ 21,311.7	\$ 26,376.2	\$ 5,064.5	19.2 %
<b>Total</b>	<b>\$ 21,311.7</b>	<b>\$ 26,376.2</b>	<b>\$ 5,064.5</b>	<b>19.2 %</b>

Nota:

-El presupuesto autorizado se debe al anteproyecto correspondiente al ejercicio 2018 por un importe de \$ 21,311.7 y que al 31 de diciembre ha sido modificado por un importe de \$26,376.2

-El porcentaje nominal del presupuesto de egresos, representa una diferencia de 19.2%



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias , Asignaciones , Subsidios y Otras	\$ 21,311.7	\$ 25,409.6	\$ 4,097.9	16.1%
<b>Total</b>	<b>\$ 21,311.7</b>	<b>\$ 25,409.6</b>	<b>\$ 4,097.9</b>	<b>16.1%</b>



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## II. NOTAS DE MEMORIA

### 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	\$ 21,311.7
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 4,097.9
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 25,409.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 21,311.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$15.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,079.6
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 26,376.2
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 24,848.9

Cabe mencionar que por opinión del Abogado General sugiere que se contemple el costo de la escritura por medio de un avalúo catastral al Inmueble ya que en algún momento deberá erogarse.

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 de 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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan; ya que se busca que el Instituto tenga el dominio pleno de los ejidos.

En la Administración del Ing. Félix Salvador López se realizan las siguientes gestiones:

Con fecha 02 de agosto del presente año, el Diputado José Chedraui Budib Presidente de la comisión de Hacienda y Patrimonio Municipal y la Diputada Corona Salazar Álvarez Presidenta de la Comisión de Asuntos Municipales dirigió **oficio número: DGAJEPL/2708/2018** al Lic. Hugo Guarneros German Secretario General del Ayuntamiento del Municipio de Ajalpan, Puebla; donde expone que para ser atendidas nuestra solicitud de escrituras a favor del **“INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN”** debemos integrar a nuestro expediente documentación que acredite su personalidad.

Cabe mencionar que se reanuda el procedimiento de escrituración a favor del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, por la siguiente administración del municipio.

Con fecha 13 de septiembre de 2018 el departamento de contraloría nos cita en sus oficinas para hacernos de conocimiento que requieren expediente de terrenos con corte al 30 de septiembre de 2018, en relación a observación emitida por el C.P.C. Margarito Gil González Techalotzi anexo 3.2 del periodo revisado del 01 de enero al 30 de junio del 2018.

Así mismo nos indican que al 30 de septiembre del 2018, la observación de los terrenos quedaría liberada siempre y cuando el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan se comprometiera a darle continuidad a los terrenos con el nuevo gobierno.

**Denominado “Dictamen de valoración referente a la Incorporación y/o regularización de los terrenos y bienes inmuebles, localizados en el municipio de Ajalpan, Puebla, donde se ubican las instalaciones del ITSSNA”**

Por lo que se elabora expediente de terrenos con las 13 escrituras que aún se encuentran a nombre del municipio de Ajalpan, Puebla.

La descripción del bien inmueble es un polígono compuesto de trece fracciones; el cual se encuentra ubicado en Av. Rafael Ávila Camacho Oriente num. 3509, Col. Barrio la Fatima de la Ciudad de Ajalpan Puebla, con una superficie total de 173.9 m<sup>2</sup>.

#### **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.





## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

#### **AVALES Y GARANTIAS. - NO APLICA**

#### **3.- JUICIOS**

La Institución enfrentaba una demanda según Expediente Número D-7/303/2011 promovida por el Prof. Saúl Martínez Maldonado por Despido Injustificado, caso concluido con fecha 22 de febrero de 2016.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Situación Actual:

Respecto a la 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 \$ 769.1 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 \$ 330.5, 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

#### PRESUPUESTARIAS:

El anteproyecto 2018 contempla el siguiente presupuesto por un importe total de \$ 21,311.7

- 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 \$ 1,722.9

#### Servicios Personales por un importe total de \$ 18,941.4

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 10,504.3
1200	Remuneración de Carácter Eventual	\$ 109.5
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 2,506.6
1400	Seguridad Social	\$ 2,941.2
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,816.6
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 1,063.2



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **Materiales y Suministros por un importe total de \$: 418.7**

2100	Materiales de Administración	\$ 120.0
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 25.0
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 29.7
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 5.5
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 207.5
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 10.0
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 21.0

#### **Servicios Generales por un importe total de: \$ 1,951.6**

3100	Servicios Básicos	\$ 581.5
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 14.0
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 692.3
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 50.2
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 69.5
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 100.0
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 223.0
3900	Otros Servicios Generales	\$ 221.1

**Acuerdo ITSSNA-SO-IV-07/30-10-17. Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018.** 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 MAYORÍA 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 2018**, por un importe total de **\$21,311.7** con cargo a **Subsidio Federal** por **\$9,794.4**, **Estatad** por **\$9,794.4**, **Captación de Derechos** por **\$1,722.9**. Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal Vigente correspondiente.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**El presupuesto 2018 contempla el siguiente presupuesto por un importe total de \$ 24,529.5**

- Subsidios Estatales por un importe de \$11,262.9
- Subsidios Federales por un importe de \$11,262.9
- Captación de Derechos por un importe de \$ 1,806.9
- Ingresos Propios por un importe de \$ 196.8

#### **Servicios Personales por un importe total de \$ 22,039.6**

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 11,384.0
1200	Remuneración de Carácter Eventual	\$ 109.5
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 2,566.5
1400	Seguridad Social	\$ 3,187.5
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,816.6
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 2,975.5

#### **Materiales y Suministros por un importe total de \$: 962.3**

2100	Materiales de Administración	\$ 324.5
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 58.5
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 78.3
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 14.5
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 302.5
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 65.0
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 118.5

#### **Servicios Generales por un importe total de: \$ 1,951.6**

3100	Servicios Básicos	\$ 543.9
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 56.5
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 863.4
3400	Servicios Financieros, Bancarios y	



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

	Comerciales	\$ 54.0
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 309.8
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 280.0
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 387.1
3800	Servicios Oficiales	\$ 15.0
3900	Otros Servicios Generales	\$ 615.1

#### **Acuerdo ITSSNA-SO-I-09/08-03-18. Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018.**

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 antes expuesto, el **Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018**, por un importe total de **\$24,529.5** con cargo a **Subsidio Federal por \$11,262.9, Estatal por \$11,262.9, Captación de Derechos 2018 por \$1,806.9 Ingresos propios (CONCYTEP) por \$196.8.** Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente.

Acuerdo **ITSSNA-SO-IV-01/25-10-18.** 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 de correspondiente Decreto de Creación, la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, el Presupuesto Anual Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, por un importe total de \$25,377.5 con cargo a Subsidio Federal por \$11,551.5, Subsidio Estatal por \$11,551.5, Captación de Derechos por \$2,062.3 e Ingresos Propios por un importe de \$ 212.1. Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente

#### **El presupuesto Anual Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 contempla el siguiente presupuesto por un importe total de \$25,377.5**

- Subsidios Estatales por un importe de \$11,551.5
- Subsidios Federales por un importe de \$11,551.5
- Captación de Derechos por un importe de \$ 2,062.3
- Ingresos Propios por un importe de \$ 212.1



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Servicios Personales por un importe total de \$ 20,598.3

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 11,611.5
1200	Remuneración de Carácter Eventual	\$ 31.3
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 2,365.1
1400	Seguridad Social	\$ 3,251.2
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 2,020.8
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 1,318.2

#### Materiales y Suministros por un importe total de \$: 1,185.0

2100	Materiales de Administración	\$ 266.4
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 131.5
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 95.7
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 5.0
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 440.7
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 113.2
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 132.4

#### Servicios Generales por un importe total de: \$ 3,367.6

3100	Servicios Básicos	\$ 616.7
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 70.2
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 762.3
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 82.1
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 303.4
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 228.8
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 375.7
3800	Servicios Oficiales	\$ 15.7
3900	Otros Servicios Generales	\$ 912.5



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Transferencias y Ayudas por un importe total de: \$ 51.3

4400	Ayudas Sociales	\$ 51.3
------	-----------------	---------

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por un importe total de: \$ 175.2

5100	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 107.5
5600	Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 67.7

## III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

El Instituto al inicio del ejercicio inicia con saldo en bancos por la cantidad de \$ 1,819.2

**Las Transferencias efectuadas a la Institución en el periodo Enero-Diciembre 2018, se encuentran integradas por Subsidios Federales, Subsidios Estatales, Captación de Derechos e Ingresos Propios por un importe total de \$ 25409.6**

- Subsidios Federales por un importe de \$ 11,551.5
- Subsidios Estatales por un importe de \$ 11,551.5
- Captación de Derechos 2017 por un importe de \$ 239.4
- Captación de Derechos 2018 por un importe de \$ 1,815.1
- Ingresos Propios por un importe de \$ 15.1

### 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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 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
- 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





## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Panorama Económico

- Se inician operaciones con un saldo en Remanentes de Ejercicios Anteriores (Presupuestales) del ejercicio 2017 por la cantidad de \$ 1,333.6
  
- Se inician operaciones con un saldo en Remanentes de Ejercicios Anteriores (Contables) al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 16,393.1 integrado de la siguiente manera: Patrimonio por adquisiciones y por inversión por un importe de \$ 6,908.3 y el resultado de ejercicios anteriores de 2013 a 2016 por un importe de \$ 9,484.9
  
- Se obtienen economías del presupuesto del ejercicio 2018 correspondiente al capítulo 1000, (servicios personales) las cuales se encuentran integradas de la siguiente manera:
  - Fondo Estatal \$597.1 capítulo-1000 (servicios personales)
  - Fondo Federal \$ 859.4 capítulo-1000 (servicios personales)
  - Las economías Federales deberán ser reintegradas a la tesorería de la Federación, en un plazo de 15 Días naturales (art. 17 LDF).
  - Las economías Estatales deberán ser reintegradas a la Secretaría del Estado en un plazo de 10 días hábiles (Fracción XIV de Normas y Lineamientos para el Ejercicio del Presupuesto)

#### 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.

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.

El 25 de marzo de 2015, se otorga el Título de Registro de marca SARILSE y Diseño mediante el registro 1525075 de clase 35 su diseño es para venta de máquinas sembradoras para terceros (Intermedio comercial).

El 26 de abril de 2015 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2015 -041644484800 – 109 Título Gaceta ITSSNA del género Publicaciones Periódicas. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 19 de julio de 2016 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2016 -071914540700 – 203 Título Gaceta Digital ITSSNA del género Publicaciones Periódicas, Especie Difusión vía red de computo. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

El 09 de junio de 2017 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2016 -071914540700 – 203 Título INCAIING del género Publicaciones Periódicas, Especie Difusión vía red de computo. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

El 13 de junio de 2017 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2016 -071914540700 – 203 Título INCAIING del género Publicaciones Periódicas, Especie Revista. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

Con fecha 13 de septiembre del ejercicio 2017, se realizó cambio de Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, quedando como Encargado del Despacho de la Dirección General el Ing. Félix Salvador López.

Con fecha 30 de agosto del ejercicio 2018, se designó como Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, al Ing. Félix Salvador López.

### **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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.

#### **b) Principal Actividad:**

-Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público.

#### **c) Ejercicio Fiscal: 2018**

#### **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 declaración mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por pagos de servicios profesionales.
- 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:**

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



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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
- Coordinación de Investigación
- Coordinación de Lenguas

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

**b) Plan de implementación:**

- Por apego a indicaciones de la Secretaría 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 la fecha el personal de la Institución ha sido capacitado para que la captura se efectuó en tiempo real.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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.
- 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 Auditoria 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 Auditoria Superior del Estado de Puebla.

#### **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.

#### **Inversiones Financieras**

No aplica



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Reporte Analítico del Activo

- 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

#### Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

#### -INFORME SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO

NO APLICA

#### CALIFICACIONES OTORGADAS

NO APLICA

#### PROCESOS DE MEJORA

- Podemos mencionar que el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan está cumpliendo con sus Objetivos, Misión, Visión contemplados en su Decreto de Creación y sus reformas.
- Referente a su Manual de Procedimientos, estos se encuentran en proceso de elaboración.
- El 29 de marzo de 2016, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior del Estado de Puebla
- Mediante oficio No **SFA/SA/DGDAMR/DEG/261/2016**, se determina actualizar el manual de organización del ITSSNA.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Mediante el Oficio No. SA/0080/2018, se autorizó la modificación de la estructura orgánica del Instituto, con el número **GEP1719/09/00006A/06/18**, la cual surtirá efectos una vez que las modificaciones al Reglamento Interior hayan sido publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.
- Mediante el Oficio **ITSSNA.SPV.DPPE-024/2018**, se envía el Proyecto de Reglamento Interior del Instituto a la Dirección General de Asuntos Jurídicos de la Secretaría General de Gobierno, para su revisión y pueda ser publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

#### INFORMACION POR SEGMENTOS

NO APLICA

#### EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

NO APLICA

#### PARTES RELACIONADAS

NO APLICA

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



**Ing. Félix Salvador López**  
Director General del  
ITSSNA



**L.C. Yasmin Monge Olivarez**  
Jefa del Departamento de Servicios  
Administrativos