



EDUCAR
Y
TRANSFORMAR
SEGOBILCO DE LA MIXTLA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

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

Concepto	2018	2017
Efectivo	5.00	5.00
Bancos	3,994.00	2,766.00
Total	\$3,999.00	\$2,771.00

El Instituto cuenta con 7 cuentas bancarias, estas son:

Saldos	2017	2018
Bancomer fondo estado Num. Cta 0448318611	24.00	928.00
Bancomer fondo federal Num. Cta 0448355622	898.00	1,213.00
Bancomer sar Num. Cta. 0164641570 (fondo estado y federal)	163.00	219.00
Banamex fondo ingresos propios Num. Cta. 17866	146.00	99.00
Banamex estado Num. Cta 37638 SDR	183.00	183.00
Actinver fondo federal Num. Cta 3841186 y 3842152	181.00	181.00
Inbursa fondo federal y estado Num. Cta. 50014690499 y 38414-9	1,171.00	1,171.00



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPECHI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores	38.00				14.00
Ingresos por recuperar a corto plazo (captación de derechos)	316.00				259.00
Total	\$354.00				\$273.00

El importe de \$316.00 corresponde al importe de captación de derechos por solicitar a la secretaria de finanzas

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	0.00	0.00

Durante los ejercicios 2017 y 2018 no se tienen este tipo de inversiones.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	0.00	0.00

Durante los ejercicios 2017 y 2018 no se tienen este tipo de inversiones.



EDUCAR
Y TRANSFORMAR
CÓDIGOS DE LA MEXICA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018	2017
Terreno	4,901.00	4,901.00
Edificio no habitacional	14,637.00	14,637.00
Otros bienes inmuebles	7,056.00	7,006.00
Total	\$26,544.00	\$26,544.00

Los edificios están integrados por:

- 1 Edificio administrativo
- 2 Laboratorios
- 1 Cafetería

Las construcciones se integran por:

- 1 Velaría
- 1 Barda perimetral

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
	N/A

No se aplica la depreciación a Bienes Inmuebles



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPECHI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	9,992.00	9,992.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,217.00	9,217.00
Equipo de transporte	6,655.00	6,661.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,417.00	5,934.00
Total	\$32,281.00	\$31,804.00

Al 31 de diciembre del 2018 se tiene comprometido **\$483.00** para compra de Equipo del Centro de Competitividad de la Industria del Mármol.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de oficina y estantería	10%
Muebles excepto de oficina y estantería	10%
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	33.30%
Otros mobiliarios y equipo de administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y aparatos audiovisuales	33.30%
Aparatos deportivos	20%
Cámaras fotográficas y de video	33.30%
Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%



EDUCAR
TRANSFORMAR
CÓDIGOS DE LA MENTE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Equipo de Transporte	
Automóviles y equipo de transporte	20%
Carrocerías y remolques	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y equipo agropecuario	10%
Maquinaria y equipo industrial	10%
Maquinaria y equipo de construcción	10%
Sistema 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 y herramientas	10%
Otros equipos	10%

El total depreciado de los bienes muebles mencionados al 31 de diciembre es de **\$15,278.00**

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPECHI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2018	2017
Total	0.00	0.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

2018						2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por pagar a corto plazo			1,639.00			304.00
Otros pasivos a corto plazo			6.00			6.00
Total			1,645.00			310.00

Documentos por Pagar

2018						2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Total						

Durante el ejercicio 2018, no tuvimos documentos por pagar, la relación que se presenta son derivados de una relación laboral.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
Total	0.00	0.00

Durante el ejercicio 2017 y 2018 no se tuvieron este tipo de fondos y bienes en garantía

Pasivos diferidos

Concepto	2018
A corto plazo	437.00
A largo plazo	0.00
Total	\$437.00

Al 31 de diciembre del 2018 se tiene como pasivos diferidos un importe de **\$437.00**, este importe está contemplado dentro de cuentas por pagar a corto plazo. El origen de este pasivo es el pago a realizar con motivo del término de relaciones laborales.

Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
Total	0.00	0.00

Durante el ejercicio 2017 y 2018 no se tuvieron otros pasivos



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPECHI

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 de gestión	1,454.00	
Transferencias, subsidios y ayudas	26,869.00	
Total	\$28,323.00	

El rubro más representativo es el de transferencias y ayudas, la cual corresponde a las ministraciones estatales y las federales otorgadas al Instituto.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	20,304.00	20,354.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,334.00	2,328.00
SERVICIOS GENERALES	4,091.00	3,533.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	234.00	340.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	2,702.00
Total	\$26,963.00	\$29,257.00

Servicios Personales

Concepto	2018	2017
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	12,764.00	12,412.00
REMUNERACION DE CARÁCTER EVENTUAL	0.00	202.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,480.00	2,257.00
SEGURIDAD SOCIAL	3,504.00	3,598.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,365.00	1,189.00
PREVISIONES	0	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	191.00	696.00
Total	\$20,304.00	\$20,354.00



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2018	2017
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS	743.00	612.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	217.00	129.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	404.00	578.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	28.00	39.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	457.00	485.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	94.00	104.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	391.00	381.00
Total	\$2,334.00	\$2,328.00

Servicios Generales

Concepto	2018	2017
SERVICIOS BÁSICOS	285.00	257.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	317.00	595.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,149.00	724.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	252.00	194.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y	559.00	386.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	34.00	13.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	355.00	524.00
SERVICIOS OFICIALES	174.00	185.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	966.00	654.00
Total	\$4,091.00	\$3,533.00



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEXI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	\$234.00	\$340.00
Total		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2018	2017
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	408.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	2,294.00
Total	\$0.00	\$2,702.00

Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	\$0.00	\$0.00

Los resultados del ejercicio 2018 y 2017 son los siguientes:

	Ingresos	Egresos	Resultado del Ejercicio
Ejercicio 2018	28,323.00	27,828.00	\$ 495.00
Ejercicio 2017	26,810.00	26,554.00	\$ 256.00



EDUCAR
ES
TRANSFORMAR
SECRETARÍA DE LA EDUCACIÓN

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Hacienda pública/patrimonio	46,305.00	45,808.00
Total	\$46,305.00	\$45,808.00

La variación del patrimonio entre el 2018 y el 2017 es de **\$497.00**, esta variación se debe a la suma de **\$495.00** correspondiente al remanente del 2018 más **\$2.00** que es la variación entre la hacienda pública/ patrimonio del 2017 y el saldo de remanente de ejercicios anteriores a diciembre 2018.

Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
Total	\$0.00

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de ejercicios anteriores	3.00
Total	\$3.00

La variación que se presenta entre el saldo de hacienda pública/patrimonio del ejercicio 2017 y el saldo de resultado de ejercicios anteriores a diciembre del 2018 se debe a que en el ejercicio 2018 se realizó la cancelación de cheques en circulación lo cual origina que se incrementara el patrimonio.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Efectivo y equivalente	2,724.00	2,771.00
Total	\$2,724.00	\$2,771.00

El saldo al 31 de diciembre 2017 de efectivo y equivalente as de **\$2,771.00**, pero el saldo inicial 2018 del concepto efectivo y equivalente es de **\$2,724.00**, la diferencia que existe es de **\$47.00** se debe por que el saldo inicial 2018 es el saldo de diciembre 2017 antes de correcciones.

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
	0.00	2,702.00
Total	\$0.00	\$2,702.00

Durante 2018 no se incorporaron bienes inmuebles al patrimonio del instituto.

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

Concepto	2018	2017
Ingresos presupuestarios	28,448.00	26,746.00
Ingreso contable no presupuestario	0.00	64.00
Total ingreso contable	\$28,448.00	\$26,810.00

Los importes de ingresos contable no presupuestario corresponde a rendimientos bancarios no contemplados en el presupuesto inicial pero que durante el ejercicio fueron obtenidos y por lo tanto registrados.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEXI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En el 2018 hay una diferencia en el importe de ingresos, en el estado de actividades y el importe que se refleja en la conciliación de ingresos. La diferencia es por **\$125.00** y se debe a que en diciembre 2018 se realizó un registro en el cual se disminuye un ingreso por \$125.00 pero al cual no se le dio momentos contables, por tal motivo los **\$125.00** contablemente se disminuyeron pero presupuestalmente no se afectaron.

Concepto	2018	2017
Egresos presupuestal	28,311.00	29,257.00
Egreso presupuestal no contable	483.00	0
Total gasto contable	\$27,828.00	\$29,257.00

El importe de egreso presupuestal no contables corresponde a un importe que al 31 de diciembre 2018 se encuentra comprometido, por tal motivo aún no se refleja como pagado al 31 de diciembre 2018.

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total de gasto	26,367.00	28,311.00	1,944.00	107.37%
Total	\$26,367.00	\$28,311.00	\$1,944.00	103.37%

Parte del devengado al 31 de diciembre 2018 está comprometido.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEXI

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
Total de ingresos	27,622.00	28,448.00	826.00	102.99%
Total	\$27,622.00	\$28,448.00	\$826.00	102.99%

Durante el 2018 la recaudación por el concepto de transferencias, asignaciones, subsidio y ayudas fue mayor que lo que se estimaba por un importe de **\$682.00**.

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe

En el 2018 no se utilizaron cuentas de orden.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$27,622.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$28,448.00

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$26,367.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,944.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$28,311.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$26,963.00



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEJI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Información Contable

El propósito principal de los estados financieros es proporcionar de información confiable y útil para la toma de decisiones, por tal motivo la información se elabora obedeciendo los lineamientos emitido por la Ley de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

Información Presupuestaria

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

Panorama Económico

El tecnológico se rige bajo el calendario de presupuesto de ingresos federal y estatal correspondiente al ejercicio 2018, además de utilizar los remanentes de ejercicios anteriores previa autorización, bajo estas condiciones se toman decisiones para el ejercicio del presupuesto.

Autorización e Historia

El Instituto se creó mediante de un decreto público en el diario oficial del estado de Puebla el 4 de julio de 1997.

Organización y Objeto Social

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEXI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Durante el 2018 el efecto de la inflación se manifestó en las adquisiciones de materiales y servicios adquiridos o contratados pues en relación al 2017 si se registró un incremento en su costo.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre 2018 muestra un importe mayor por 1,275.00, en relación al saldo inicial.

c. Inversiones Financieras

En el 2018 no se realizaron inversiones financieras

d. Instrumentos financieros derivados

En el 2018 no se utilizó algún instrumento financiero

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de diciembre se tiene un importe comprometido para la compra de equipo de laboratorio del mármol.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEXI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

f. Provisiones

Las provisiones que existen al 31 de diciembre del 2018 corresponden al importe de impuestos por pagar.

g. Beneficios a los Empleados

El personal directivo, administrativo y académico del instituto en este 2018 recibió un beneficio económico en relación a su desempeño.

h. Patrimonio

El 31 de diciembre de 2018 el importe del patrimonio del instituto es de 46,305.00 de los cuales 4,354.00 corresponden a activo (efectivo y cuentas por cobrar) y 43,597.00 a activo no circulante (bienes muebles e inmuebles).

i. Reconocimiento de Ingresos

El importe de los ingresos recaudados durante el 2018 corresponde a las aportaciones realizadas por el gobierno federal y el estatal, así también por el cobro de los servicios que ofrece el instituto.

j. Reconocimiento de Gastos

El importe de los gastos erogados en 2018 refleja las necesidades que tienen el instituto para su correcta operación con el propósito de brindar un mejor servicio al alumno.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPECHI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

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

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

Ing. Jesús Cabrera Vidal
Director General

L.C. Guillermina Martínez Corona
Subdirectora Administrativa

L.C. Misael Martínez Cabrera
Jefe de Recursos Financieros