



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

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
Bancos/Tesorería	7,009.2	7,116.9
Total	7,009.2	7,116.9

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al empleo	1.2	0.0	0.0	1.2	73.1
Deudores diversos por cobrar a C.P.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.8
Total	1.2	0.0	0.0	1.2	73.9

Inversiones Financieras a Largo Plazo

No se cuenta con registros aún en esta cuenta

Concepto	2018	2017
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

No se cuenta con registros en este rubro

Concepto	2018	2017
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

No se cuenta con registros en este rubro

Concepto	2018	2017
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
	0.0

Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	2,190.9	2,124.5
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	63.9	63.9
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	613.2	613.2
Equipo de transporte	1,620.7	1,620.7
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,476.4	2,476.4
Total	6,965.1	6,898.7



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Depreciación de bienes	25%

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

Activos Intangibles

Concepto	2018	2017
Software contable SACG.Net	15.0	15.0
Total	15.0	15.0

Pasivo

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se integran por las retenciones sobre los salarios a los empleados

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	173.9	0.0	0.0	0.0	0.0	283.4
Proveedores por pagar a C.P.	68.4	0.0	0.0	0.0	0.0	1,178.9
Servicios personales por pagar a C.P.	2,540.8	0.0	0.0	0.0	0.0	1,226.7
Total	2,783.1	0.0	0.0	0.0	0.0	2,689.0



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
TLATLAUQUITEPEC**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

No existen registros en este rubro.

Concepto	2018				Total	2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No existen registros en este rubro.

Concepto	2018	2017
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

No existen registros en este rubro.

Concepto	2018
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

No existen registros en este rubro.

Concepto	2018	2017
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

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
Productos de tipo corriente	0.0	56.6
Ingresos por venta de bienes y servicios	925.6	271.9
Total	925.6	328.5

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Concepto	2018	2017
Nóminas de administrativos y docentes	16,701.2	14,565.8
Total	16,701.2	14,565.8

Materiales y Suministros

Concepto	2018	2017
Materiales y Suministros	1,231.7	1,157.7
Total	1,231.7	1,157.7

Servicios Generales

Concepto	2018	2017
Servicios Generales	3,973.6	4,201.5
Total	3,973.6	4,201.5



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
TLATLAUQUITEPEC**

**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	45.2	0.0
Total	45.2	0.0

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	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-202.9	-2,054.5
Total	-202.9	-2054.5

Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
Patrimonio Contribuido	0.0
Total	0.0

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado (Result de Ejerc Ant)	11,415.4
Total	11,415.4



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

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
Bancos/Tesorería	7,009.2	7,116.9
Total	7,009.2	7,116.9

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Bienes Muebles	6,965.2	6,898.7
Total	6,965.2	6,898.7

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

Concepto	2018	2017
1. Total de Ingresos Presupuestarios	27,711.8	20,460.5
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	37.0	0.0
2.1 Ingresos Financieros	0.0	0.0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0	0.0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	37.0	0.0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0	0.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0	0.0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0	0.0
4. Total de Ingresos Contables	27,748.8	20,460.5



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2018	2017
1. Total de Egresos Presupuestarios	23,646.5	21,001.6
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,927.2	1,429.6
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4.2	112.4
2.2 Materiales y Suministros	1,227.5	1,041.0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	66.4	0.0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0	52.0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	104.0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	0.0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	120.2
2.9 Activos Biológicos	0.0	0.0
2.10 Bienes Inmuebles	0.0	0.0
2.11 Activos Intangibles	0.0	0.0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0	0.0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0	0.0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0	0.0
2.16 Concesión de Préstamos	0.0	0.0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	0.0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	0.0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0	0.0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,629.1	0.0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.0	0.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.0	0.0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones.	0.0	0.0
3.2 Provisiones	0.0	0.0
3.3 Disminución de Inventarios	0.0	0.0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0	0.0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0	0.0
3.6 Otros Gastos	0.0	0.0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.0	0.0
4. Total de Gastos Contables	20,719.3	19,572.0

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	21,083.5	21,951	0.0	0.0
Gasto de Capital	359.9	66.4	0.0	0.0
Amortización de la Deuda y Disminución de Otros Pasivos	1,629.8	1,629.1	0.0	0.0
Total	23,073.2	23,645.5	0.0	0.0

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	1,298.8	925.6	0.0	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,491.8	20,786.2	0.0	0.0
Total	21,790.6	21,711.8	0.0	0.0

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Sin registros.

Concepto	Importe
	0.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	21,790.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	26,276.8
Ley de Ingresos Recaudada	21,711.8



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	23,073.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,017.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	24,663.6
Presupuesto de Egresos Devengado	23,646.5
Presupuesto de Egresos Pagado	23,027.8

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec es un organismo público descentralizado, pertenece al Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Información Contable

La contabilidad del Instituto se encuentra dentro del marco de la Ley de Contabilidad Gubernamental, regida por las normas, postulados, acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable en el Estado de Puebla.

Información Presupuestaria

El Instituto es una entidad descentralizada del Gobierno del Estado con participación bipartita, percibiendo subsidio de Gobierno Federal y Estatal así como en menor medida ingresos propios por cobro de servicios no contemplados en la Ley de Ingresos del Estado hasta el momento.

Panorama Económico

El Instituto está constituido de manera bipartita, a través de los gobiernos tanto Federal como Estatal, además de los ingresos adicionales por los servicios prestados.

Autorización e Historia

El decreto de creación de fecha 14 de diciembre 2015, publicado en el periódico oficial del Estado.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Organización y Objeto Social

El Instituto está reconocido por la autoridad fiscal como un organismo no contribuyente para efectos fiscales de ISR e IVA. Su objeto social es formar emprendedores que aporten ideas creativas al sector productivo para convertirse en agentes de cambio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se encuentran preparados con base al marco normativo que establece la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, que se emiten en los documentos del CONAC, así como los lineamientos de la LDF.

Políticas de Contabilidad Significativas

La contabilidad se elabora sobre base acumulativa, a través de un sistema informático de captura y procesamiento de la información, atendiendo la normatividad Federal y Estatal vigente aplicable.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se reflejan los efectos de la inflación financiera en la información presentada.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el saldo disponible para cumplir con los compromisos adquiridos por el Instituto.

c. Inversiones Financieras

No existe información.

d. Instrumentos financieros derivados

No existe información.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Adquisiciones realizadas por el Instituto y que se encuentran detalladas en los reportes correspondientes.

f. Provisiones

Se realizó provisión de pago de impuestos federales y estatales.

g. Beneficios a los Empleados

No se realizan beneficios a los empleados.

h. Patrimonio

En cuanto al patrimonio, las variaciones serán en relación a la inversión realizada mensualmente por el Instituto.

i. Reconocimiento de Ingresos

A partir de la emisión de la autorización del recurso

j. Reconocimiento de Gastos

Nómina: En el momento de contratación de servicios personales.

Los gastos en el momento en que se realizan los pedidos a los proveedores de bienes y/o servicios.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

Reporte Analítico del Activo

Muestra el comportamiento de fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Instituto para realizar sus actividades entre el inicio y fin del periodo

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

Reporte de la Recaudación

Los ingresos obtenidos y recaudados por el Instituto están contenidos en la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2018.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Adicionalmente se registra ingresos propios por cobro de servicios no contemplados en la Ley de Ingresos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico del Deuda

No Aplica

Clasificaciones Otorgadas

Informa, tanto del Instituto como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No Aplica.

Proceso de Mejora

Las políticas de control interno se encuentran dentro de los lineamientos en materia de Administración de Riesgos, lineamientos para la integración y funcionamiento de los comités de control y desempeño Institucional y lineamientos para determinar el estado que guarda el sistema de control interno Institucional y la elaboración del informe anual, aplicables en la Administración Pública del Estado. Las cuales son aprobadas y emitidas por el Gobierno del Estado y la Secretaría de la Contraloría.

Información por Segmentos

No Aplica

Eventos posteriores al cierre

El Instituto informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre:

No se reporta alguno para el periodo que se informa.

Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No Aplica



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

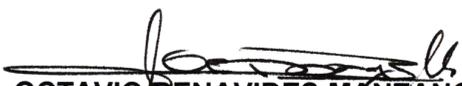
Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”:

Los estados financieros se encuentran rubricados por autoridad competente y contienen la leyenda señalada.

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

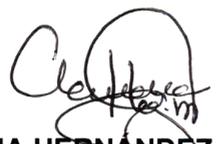
Revisó


ING. OCTAVIO BENAVIDES MANZANO
DIRECTOR GENERAL

Autorizó


M.A. CLAUDIA HERNÁNDEZ MÉNDEZ
JEFATURA DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS

Elaboró


M.A. CLAUDIA HERNÁNDEZ MÉNDEZ
JEFATURA DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS