



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal de 2018, con los siguientes apartados:

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Total	2,875.0	4,742.30
HSBC 4007920929	2,566.7	1,850.10
HSBC 4007920606	236.6	1,370.00
HSBC 4007920945	2.0	163.3
HSBC 4052901451	2.3	65.3
HSBC 4048459838	0	9.3
HSBC 4054991518	43.2	558
HSBC 4060434776	0	424.7
HSBC 4060721925	0	3
BANCOMER 0198867267	0	18.6
BANAMEX 70123100571	24.2	0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	5.2			5.2	4.7
Subsidio al Empleo	5.2			5.2	4.7

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Instituto no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2018, ni durante el ejercicio 2017.

Concepto	2017	2016
Total		
—		

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El Instituto no cuenta con Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2018, ni durante el ejercicio 2017.

Concepto	2018	2017
Total		
—		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Instituto cuenta con 7 edificios de docencia, laboratorios y administrativos.

Concepto	2018	2017
Total	33,707.7	50,227.2



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Terrenos	599.2	1,118.8
Edificios	32,588.6	4,7156.3
Otros Bienes Muebles	519.9	1,952.1

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios no habitacionales	3.3
Otros bienes inmuebles	5

Bienes Muebles

El mobiliario y equipo con el que cuenta el Instituto, está integrado por la donación del Gobierno del Estado y compras realizadas a través de los ejercicios de vida que lleva la institución en operaciones.

Concepto	2018	2017
Total	49,617.1	49,617.1
Mobiliario y Equipo de administración	10,200.6	10,440.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativos	10,920.7	10,381.8
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10,982.4	10,857.5
Vehículos y Equipo de Transporte	5676.6	5,220.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,744.3	12,716.7

La depreciación al 31 de diciembre de 2018, asciende a la cantidad de \$8,572.2



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10

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

Activos Intangibles

La cuenta se compone de Software adquirido para prácticas de alumnos de las diferentes carreras del Instituto.

Concepto	2018	2017
Total	210.6	210.6
Software	210.6	210.6



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se componen de los impuestos por retenciones sobre salario a los trabajadores, pago de impuestos estatales por el pago de nóminas del mes de diciembre de 2018, así como compras de activos, contrato para capacitación del personal docente y mantenimiento de instalaciones del Instituto y provisión para pago del sexto bimestre de SAR correspondiente al ejercicio 2018.

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	1,963.60				1,963.60	3017.2
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR	909.6				909.6	73.3
SAI GLOBAL MEXICO S DE RL DE CV	.8				8.8	155.8
TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO (MADRES SOLTERAS)	0				0	81.6
EQUIPAR SA DE CV	111.7				111.7	0.0
ISPT	656.0				656.0	676.5
10 % ISR RETENIDO	0				2.0	2.1
ECONOMÍAS A TEINTEGRAR	30.7				230.7	0
RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR	.5				6.5	13.5
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS SERVICIOS QUE DERIVEN	50.0				150.0	147.9



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

El Instituto no cuenta con documentos por pagar al 31 de diciembre de 2018.

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

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Instituto no cuenta Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2018	2017
Total		
—		

Pasivos diferidos

El Instituto no cuenta pasivos diferidos al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2018
Total	
A corto plazo	
A largo plazo	

Otros Pasivos

El Instituto no cuenta con otros pasivos al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2018	2017
Total		
—		



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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	77,787.3	97,414.5
Total Hacienda Pública/Patrimonio	77,787.3	97,414.5

Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
Total	69,654.3
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	69,654.3

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	8,133.0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,800.2
Resultado de Ejercicios Anteriores	26,452.8
Revaluos	-16,519.6



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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

Concepto	2018	2017
Total	58,662.6	55,028.2
Ingresos por Venta Bienes y Servicios	64.5	310.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	58,565.3	54,717.8
Otros ingresos y Beneficios Varios	32.9	0.1

Las Transferencias realizadas a este Instituto por parte del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Administración es por \$33,206.4 miles de pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Se componen de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000, con los importes como se muestran a continuación.

Concepto	2018	2017
Total	60,462.90	54,853.3
Servicios Personales	42,211.00	39,295.4
Materiales y Suministros	3,112.90	2,696.7
Servicios Generales	9,936.40	10,052.5
Ayudas Sociales	679.60	1,025.6
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	4,157.00	1,783.1
Otros Gastos	366.0	0.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden al pago de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del Instituto al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2018	2017
Total	42,211.00	39,295.4
Remuneraciones al personal de carácter permanente	24,142.30	22,420.4
Remuneraciones al personal de carácter eventual	61.4	71.9
Remuneraciones adicionales y especiales	4,160.60	3,910.2
Seguridad social	6,656.00	6,189.7
Otras prestaciones sociales y económicas	2,371.30	2,271.2
Pago de estímulos a servidores	4,819.40	4,432.0

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 2000 al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2018	2017
Total	3,112.80	2,696.7
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	829.8	839.6
Alimentos y Utensilios	241.1	212.0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.4	0.0
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	377.4	332.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	227.3	234.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	565.6	468.6
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	363.4	138.6
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	507.8	470.9



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 3000 al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2017	2016
Total	9,936.4	8,977.4
Servicios Básicos	1,159.9	1,075.1
Servicios de Arrendamiento	545.8	404.1
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	1,860.3	2,591.9
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	369.9	370.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,547.7	2,510.7
Servicios de Comunicación Social	121.3	88.8
Servicios de Traslado y Viáticos	433.6	527.7
Servicios Oficiales	308.7	186.9
Otros Servicios Generales	2,589.2	2,296.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 4000 utilizadas al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2018	2017
Total	1,025.6	1,025.6
Transferencias al resto del sector público	0.0	13.7
Ayudas sociales	679.6	1,011.9

Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Total	4,523.0	1,783.1
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	366.0	
Depreciación de Bienes Muebles	4,157.0	1,783.1



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes que refleja el estado financiero al 31 de diciembre de 2018, se refleja como sigue:

Concepto	2018	2017
Total	2,875.0	4,742.30
HSBC 4007920929	2,566.7	1,850.10
HSBC 4007920606	236.6	1,370.00
HSBC 4007920945	2.0	163.3
HSBC 4052901451	2.3	65.3
HSBC 4048459838	0	9.3
HSBC 4054991518	43.2	558
HSBC 4060434776	0	424.7
HSBC 4060721925	0	3
BANCOMER 0198867267	0	18.6
BANAMEX 70123100571	24.2	0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A la fecha se tienen compras de activo fijo al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	2018	2017
Total	1,896.8	4,654.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones	0.0	2,520.6
Bienes Muebles	1,896.8	2,119.3
Otras aplicaciones de inversión	0.0	14.7



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

I. II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El gasto del Instituto se divide en Gasto de operación en el que se contemplan los pagos de nómina y prestaciones del personal que labora en el mismo, así como los gasto de materiales y suministros, servicios generales y el rubro de ayudas por becas para docentes, y gasto de capital utilizado para compra de mobiliario y equipo para laboratorios de las diferentes carreras que se imparten.

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	52,629.10	57,836.60	5,207.50	9.9%
GASTO CORRIENTE	52,629.10	55,686.20	3,057.10	5.8%
GASTO DE CAPITAL		2,150.40	2,150.40	100.0%



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Los ingresos reflejados están compuestos por recursos de los subsidios estatales, federales, captación de derechos ingresos propios, así como ingresos de programas en con los que fue beneficiado el instituto de enero a diciembre de 2017.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentua l
Total	52,629.1	58,760.0	6,050.9	9.7%
Ingresos por venta de bienes o servicios	80.0	97.4	17.4	21.8%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	52,549.1	58,662.6	6,033.5	11.5%



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

El Instituto no tiene Cuentas de Orden Contables al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	Importe
Total	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	52,629.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,033.5
Ley de Ingresos Recaudada	58,662.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	52,629.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	825.9
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,033.5
Presupuesto de Egresos Devengado	57,836.6
Presupuesto de Egresos Pagado	57,083.5



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla dedicado a impartir educación superior, con personalidad jurídica y patrimonio propios. En él se imparten siete carreras, dos licenciaturas y cinco ingenierías.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de: obtención de subsidios para la impartición de Educación Superior Tecnológica; así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable las características administrativas descentralizadas, en este contexto, en la normatividad aplicable se establecen registros que permitan identificar la interrelación de las operaciones.

Información Contable

La información que se presenta en los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla, es confiable y veraz para la toma de decisiones.

Información Presupuestaria

El ejercicio del presupuesto asignado al Instituto se realiza de manera programada por medio de trimestres autorizados por la Junta Directiva de ésta Casa de Estudios y la Secretaría de Finanzas y Administración.

Panorama Económico

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla cuenta con la suficiencia económica para solventar los compromisos adquiridos, en un 1.5 a 1 con respecto a los pasivos reflejados.

Autorización e Historia

Las autorizaciones del presupuesto del Instituto han sido de acuerdo al incremento de matrícula y crecimiento natural de plazas de acuerdo al Proceso de Programación Detallada.

Organización y Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla brinda educación pública superior tecnológica.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son elaborados de en apego de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en los documentos emitidos por el CONAC.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema contable gubernamental con el que cuenta el Instituto cumple con los requerimientos estipulados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 46 y con base en los documentos emitidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No hay reflejo de los efectos en la información financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el importe disponible para cumplir con los compromisos que el Instituto tiene.

c. Inversiones Financieras

No se cuenta con una inversión financiera.

d. Instrumentos financieros derivados

El Instituto no cuenta con Instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes muebles, terrenos y edificios con los que cuenta el Instituto son de su propiedad. Se cuenta con terreno y edificios escriturados.

f. Provisiones

El Instituto no provisiona.

g. Beneficios a los Empleados

El Instituto no asigna beneficios para los empleados.

h. Patrimonio

El patrimonio con el que cuenta el Instituto tiene variaciones de acuerdo al comportamiento del gasto en cada mes del ejercicio.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen desde el momento en que informan con oficios de autorización de los presupuestos para el ejercicio.

j. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en el momento que se realiza el pedido con los proveedores, es decir cuando se tiene jurídicamente la obligación de pagar.

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA**

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

Eventos posteriores al cierre

No hay eventos posteriores al cierre del Ejercicio que modifiquen las cifras presentadas en la Cuenta Pública.

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

Responsable

María Gabriela Carmona Trujillo
Subdirectora de Servicios Administrativos

Autorizo

Gustavo Urbano Juárez
Director General

Elaboró

Maricruz Juárez López
Responsable del Departamento de Recursos Financieros