

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	2019	2018
Bancos/Tesorería	6096.3	4033.7
Total		

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Inversión citibanamex	-			2041.2	58.3
Subsidio al Empleo	-			.09	.20
Captación de derechos	-				601.1
Choy López Miguel	-				196.0
Roa Gómez Tonantzin	-				16.2
Nava Hernández Omar	-				1.0
Total				2042.1	872.8

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2019	2018
Total		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2019	2018
Total		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2019	2018
Terrenos	143297.0	90190.1
Otros Bienes Inmuebles	37763.7	37763.8
Total	181060.7	127953.9

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración:	
Muebles de oficina y estantería	10
Muebles, excepto de oficina y estantería	10
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.3
Otros mobiliarios y equipos de administración	10
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo:	
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras fotográficas y de video	33.3
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	20
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	20
Equipo de transporte	20
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	10

Bienes Muebles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	11827.8	11794.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3158.3	3158.3
Equipo e Instrumental Médica y de Laboratorio	20749.6	20749.6
Vehículos y Equipo de Transporte	2732.2	2732.2
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1685.9	1685.9
Total	40153.8	40120.9

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 tecnología de la información	33.3%
Otros mobiliarios y equipo de administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:	
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3%
Aparatos Deportivos	20%
Cámaras fotográficas y de video	33.3%
Otro mobiliario y equipo educacional 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.

Activos Intangibles

Concepto	2019	2018
Software	1802.0	1802.0
Total	1802.0	1802.0

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Prima de antigüedad	1391.8	X				
Aguinaldo	1145.1	X				1123.6
Prestaciones para capacitación de los Servidores Públicos	1237.3	x				
Otras prestaciones sociales y especiales por pagar	134.3	x				
Estímulos	241.2	X				
Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable	1.8	x				
Teléfonos de México SA de CV	135.3	X				



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Comisión Federal de Electricidad	31.5	X			
Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería	135.0	X			
Luis Jesús Pliego García	33.0	x			
Asociación Nacional de Evaluación para la Educación Superior	16.8	x			
Global Consulting Verifiacion SA de CV	54.5	x			
Luis Jesús Cano Cruz	25.0	x			
Eva Leticia Cortes Rosete	69.6	x			
Instituto Tecnológico Superior de Comalcalco	179.6	x			
Mantenimiento de Obras y Proyectos Cuenca SA de CV	18.0	X			
Garspin SA de CV	26.0	x			
Sistema de Promoción de Negociación SC	42.5	x			
Apóyate Proyectos y Soluciones SA de CV	272.5	x			
Mercatrade Comercial Group SA de CV	132.5	X			
Matecksol Soportes Técnicos SA de CV	38.0	x			
Impulsora de Proyectos Persan SA de CV	80.6	x			
Alta Gestión en Proyectos de Construcción Celta	155.8	x			
Transferencias Otorgadas por pagar	18.0	x			
Retenciones y Contribuciones	1861.3	x			
Perez Vásquez Edna	1.8	x			1.7
Molina Villa Carina	2.3	x			2.2
Martínez Guerrero Karla	7.9	x			
Degales Castillo Carlos	4.4	x			
Remuneraciones especiales por pagar					9.1
Aportaciones del ISSSTEP					59.0
Proveedores					2368.5
Retenciones y Contribuciones por pagar					1199.9
Total	7493.4				4764.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

Concepto	2019				Total	2018
	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

Concepto	2019	2018
Total		

Pasivos diferidos

Concepto	2019
A corto plazo	
A largo plazo	
Total	

Otros Pasivos

Concepto	2019	2018
Total		

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
	183810.2	132341.3
Total		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-901.4
Resultado de ejercicios anteriores	-3821.5
Total	

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019	2018
Ingresos por ventas de bienes y servicios	999.6	1135.8
Transferencias, Asignaciones, subsidios y	55884.4	52475.7
Ingresos Financieros	147.5	93.3
Otros Ingresos y Beneficios Varios	111.1	61.7
Total	57142.6	53766.5

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019	2018
	58044.0	57389.0
Total	58044.0	57389.0

Servicios Personales

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	42341.0	40762.6
Total	42341.0	40762.6

Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
Materiales y Suministros	3043.1	2593.4
Total	3043.1	2593.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios Generales	10415.0	10952.0
Total	10415.0	10952.0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Subsidios y Subvenciones	345.3	238.2
Total	345.3	238.2

Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	1873.4	2837.7
Otros Gastos	26.2	5.1
Total	1889.6	2842.8

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	4033.7	5041.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	6096.3	4033.7
Total	2062.6	1007.5

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones		939.2
Bienes Muebles	32.8	112.9
Total	32.8	1052.1

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Educación	51191.1	56177.2	-4986.10	.91

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Venta de Bienes, Prestaciones de Servicios y Otros Ingresos		1258.2	-1258.2	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	52915.8	55884.4	-2968.60	.95
Total	52915.8	57142.6	-4226.80	

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Ingresos Presupuestarios	57142.6
Ingresos contables	57142.6

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Total de egresos (presupuestarios)		56177.2
Menos egresos presupuestarios no contables		32.8
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	32.8	
Más gastos contables no presupuestales		1899.6
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	1873.4	
3.6 Otros gastos	26.2	
Total de Gastos Contables		58044.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Contrato de comodato.

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco realizó un contrato de comodato a título gratuito por el tiempo determinado a través del M.A.P. José Guillermo Velázquez Gutiérrez con el carácter de Director General “El Comodante” y por la otra parte el Ejecutivo Federal, la Secretaría de Desarrollo Social a través de su Delegación Federal en el Estado de Puebla representada por el C. Juan Manuel Vega Rayet “el Comodatario” por importe de \$1,207,294.98 de acuerdo a la siguiente relación:

Concepto	Importe
Mobiliario y equipo de Administración	1142.6
Licencias	64.7

Cuentas de orden contables

Bienes en concesionados o en comodato 1207.3

Bienes bajo contrato en concesión 1207.3

Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP)

El PRODEP busca profesionalizar a los Profesores de Tiempo Completo (PTC) para que alcancen las capacidades de investigación-docencia, desarrollo tecnológico e innovación y, con responsabilidad social, se articulen y consoliden en cuerpos académicos y con ello generen una nueva comunidad académica capaz de transformar su entorno. El Instituto Tecnológico recibió apoyo para este programa del año 2016 y 2017 y el control de los recursos se van a realizar a través de cuentas de orden.

Concepto	Importe
Alonso Calpeño María Juana	407.4
Ramírez Hernández Johana	40.0
Sánchez Taxis Fernando	439.5

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	52916.8
Ley de Ingresos por Ejercer	4525.8
Ley de Ingresos Devengada	57442.6
Ley de Ingresos Recaudada	57442.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	51191.1
Presupuesto de egresos por ejercer	1265.4
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	6251.5
Presupuesto de egresos comprometido	56177.2
Presupuesto de egresos devengado	56177.2
Presupuesto de egresos ejercido	51061.6
Presupuesto de egresos pagado	51061.6

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Información Contable

Información Presupuestaria

Panorama Económico

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco, opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual en base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e ingresos propios.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco se creó mediante decreto del H. Congreso de Estado, publicado en el periódico oficial del estado el 24 de marzo de 1999.

Organización y Objeto Social

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Objeto Social emanado del artículo 3 decreto del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco:

- I. Ofrecer educación tecnológica de tipo superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presente en su región.
- II. Realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida de la comunidad, así como impulsar la producción industrial y de servicios de la región.
- III. Contribuir a ampliar la cobertura de los servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y tecnología.
- IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- V. Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, estatal, nacional e internacional.
- VI. Vincular los aprendizajes científicos y tecnológicos con los sectores público, social y privado para apoyar el desarrollo económico y productivo de la región y del estado.
- VII. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

La principal actividad del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es: Formación de profesionales en ciencia y tecnología, capaces de transformar su entorno, contribuyendo al bienestar social y mejora del medio ambiente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Los Estados Financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos para el Estado de Puebla 2019
- La Ley de Contabilidad Gubernamental.
- La Ley de Egresos del Gobierno del Estado de Puebla
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Puebla
- Otras Disposiciones aplicables a todos los entes del Estado de Puebla.
- Se aplicaron los postulados básicos de contabilidad emitidos por el CONAC



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

c. Inversiones Financieras

d. Instrumentos financieros derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles

f. Provisiones

g. Beneficios a los Empleados

h. Patrimonio

i. Reconocimiento de Ingresos

j. Reconocimiento de Gastos



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

El 22 de enero del año 2020 se reintegró economías generadas en el ejercicio 2019, de acuerdo al artículo 32 de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el ejercicio fiscal 2019, correspondiente al subsidio derivado de la captación de derechos OPD's 2019 para cubrir Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (30 equipos de cómputo).

Y las pólizas para el registro del pasivo de este reintegro se elaboraron al 31 de diciembre de 2019.

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

MTRO. LEOPOLDO GONZALEZ ROSAS
DIRECTOR GENERAL