



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN 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 mes de diciembre del ejercicio fiscal de 2019, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de Efectivo y Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 31 de diciembre de 2019.

Concepto	2019	2018
HSBC 4007920929 Subsidio Federal	1,018.7	2,566.7
HSBC 4007920606 Subsidio Estatal	1.6	236.6
HSBC 4007920945 Ingresos Propios	2.0	2.0
HSBC 4052901451 Federal CONACYT (Programa de Madres	2.3	2.3
HSBC 4054991518 Captación de Derechos	16.4	43.2
BANAMEX 70123100571 PRODEP 2017	0.0	24.2
HSBC 4007920929 Subsidio Federal	1,018.7	2,566.7
Total	1,041.0	2,875.0

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

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes, se compone de los siguientes conceptos:



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al empleo	3.4			3.4	5.2
Total	3.4			3.4	5.2

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La cuenta de Almacén al 31 de diciembre del 2019 presenta el siguiente saldo:

Concepto	2019	2018
Materiales, Útiles y Equipos menores de oficina	37.0	0.0
Total	37.0	0.0

Inversiones Financieras

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla no tiene Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2019, ni durante el ejercicio 2018.

Concepto	2019	2018
Inversiones Financieras	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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	2019	2018
Mobiliario y Equipo de administración	11,358.0	10,200.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativos	10,971.2	10,920.7
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10,982.4	10,982.4
Vehículos y Equipo de Transporte	6,521.6	5676.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,994.3	12,744.3
Total	52,827.5	49,617.1



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas 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

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

La depreciación al 31 de diciembre de 2019, asciende a la cantidad de \$9,993.3

Bienes Inmuebles

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

Concepto	2019	2018
Terrenos	599.2	599.2
Edificios	32,588.6	32,588.6
Otros Bienes Muebles	519.9	519.9
Total	33,707.7	33,707.7

Tasas de depreciación

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

Otros Activos

Los activos Intangibles no se deprecian porque no tienen una vida útil definida.

Concepto	2019	2018
Activos intangibles	210.6	210.6
Total	210.6	210.6



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN 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 2019, así como provisión para pago del sexto bimestre de Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR) correspondiente al ejercicio 2019.

D o c u m e n t o s	2019					2018
	Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
	ISPT Retenido	762.7				762.7
	ISR Retenido	6.9				6.9
	SAI Global México S de RL de CV	0.0				0.0
	Seguridad social y seguros por pagar	77.9				77.9
	Retenciones del 5 al millar	6.9				6.9
	Impuestos Sobre Nóminas y Otros Servicios que deriven	140.9				140.9
	Reintegro de Economías	0.0				0.0
	Total	995.3				995.3
						1,963.6

Documentos por Pagar

El Instituto no cuenta con documentos por pagar al 31 de diciembre de 2019.

S e c u n d a r i a	2019					2018
	Concepto	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 con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración al 31 de diciembre de 2019.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Total		

Pasivos diferidos

El Instituto no cuenta con Pasivos diferidos al 31 de diciembre de 2019.

Concepto	2019
A corto plazo	
A largo plazo	
Total	

Otros Pasivos

El Instituto no cuenta con Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2019.

Concepto	2019	2018
Total		



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Las Transferencias realizadas a este Instituto por parte del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas fueron por \$34,920.0 miles de pesos.

Concepto	2019	2018
Ingresos por venta de bienes y servicios	150.9	64.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	62131.1	58565.2
Otros Ingresos y Beneficios		32.9
Total	62,282.0	58,662.7

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2019	2018
Total		

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2019	2018
Total		

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	2019	2018
Servicios Personales	46,411.3	42,211.0
Materiales y Suministros	4,601.7	3,112.8
Servicios Generales	9,784.7	9,936.4
Ayudas Sociales	394.5	679.6
Estimaciones, Depreciaciones,	1,421.0	4,157.0
Otros gastos	591.1	366.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Total	63,204.3	60,462.8
--------------	-----------------	-----------------

Servicios Personales

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al personal de carácter permanente	25,999.6	24,142.3
Remuneraciones al personal de carácter eventual	49.1	61.4
Remuneraciones adicionales y especiales	6,930.8	4,160.6
Seguridad social	7,202.1	6,656.0
Otras prestaciones sociales y económicas	2,883.5	2,371.3
Pago de estímulos a servidores	3,346.2	4,819.4
Total	46,411.3	42,211.0

Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,049.9	829.8
Alimentos y Utiles	304.5	241.1
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	434.2	377.4
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	606.8	227.3
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	845.4	565.6
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	417.1	363.4
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	943.7	507.8
Total	4,601.7	3,112.8

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	1,453.9	1,159.9
Servicios de Arrendamiento	248.8	545.8
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	2,373.9	1,860.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	404.3	369.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,772.7	2,547.7
Servicios de Comunicación Social	110.2	121.3
Servicios de Traslado y Viáticos	730.2	433.6
Servicios Oficiales	302.8	308.7
Otros Servicios Generales	2,387.9	2,589.2
Total	9,784.7	9,936.4



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Ayudas Sociales	394.5	679.6
Total	394.5	679.6

Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	591.2	366.0
Depreciación de Bienes Muebles	1,421.0	4,157.0
Total	2,012.2	4,523.0

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Resultado del ejercicio	-922.3	-1,800.3
Resultado de ejercicios anteriores	-26.5	26,452.8
Revalúos	16,519.5	-16,519.5
Total	15,570.8	8,133.0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
Patrimonio contribuido	53,134.8
Total	53,134.8

Patrimonio Generado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	15,570.8
Total	15,570.8

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
HSBC 4007920929 Subsidio Federal	1,018.7	2,566.7
HSBC 4007920606 Subsidio Estatal	1.6	236.6
HSBC 4007920945 Ingresos Propios	2.0	2.0
HSBC 4052901451 Federal CONACYT (Programa de Madres	2.3	2.3
HSBC 4054991518 Captación de Derechos	16.4	43.2
BANAMEX 70123100571 PRODEP 2017	0.0	24.2
HSBC 4007920929 Subsidio Federal	1,018.7	2,566.7
Total	1,041.0	2,875.0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Muebles	1,052.9	1,896.8
Total	1,052.9	1,896.8

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2019	2018
Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0.0	0.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	0.0	0.0
Amortización	0.0	0.0
Incrementos en las provisiones	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	0.0	0.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

1. Total de egresos (presupuestarios)			62,282.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables			1,053.0
	2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	
	2.2 Materiales y Suministros	0.0	
	2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	157.0	
	2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	51.0	
	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	
	2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	845.0	
	2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	
	2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	
	2.9 Activos Biológicos	0.0	
	2.10 Bienes Inmuebles	0.0	
	2.11 Activos Intangibles	0.0	
	2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0	
	2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0	
	2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0	
	2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0	
	2.16 Concesión de Préstamos	0.0	
	2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	
	2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	
	2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0	
	2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0	
	2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			2,012.0
	3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,421.0	
	3.2 Provisiones	0.0	
	3.3 Disminución de inventarios	0.0	
	3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
	3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
	3.6 Otros Gastos	591.0	
	3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			63,241.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

No se tienen cuentas de orden contables.

Concepto	Importe
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avaless y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes concesionados o en comodato	

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	56,201.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,080.7
Ley de Ingresos Recaudada	62,282.0

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	56,201.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,080.7
Presupuesto de Egresos Devengado	62,282.0
Presupuesto de Egresos Pagado	6,2063.2



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económico-financieras bajo las cuales el instituto estuvo operando fueron estables y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

3. Autorización e Historia

El Instituto se creó el 4 de agosto de 1997 por Decreto del Honorable Congreso del Estado de Puebla.

La Estructura Organizacional se ha fortalecido a lo largo de la vida del Instituto. Actualmente se cuenta con un organigrama tipo C.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene por objeto impartir educación tecnológica de tipo superior que forma 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 en su región.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son elaborados de en apego de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y con base en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que se maneja de manera clara oportuna, confiable, y comparable las cifras contables, presupuestarias y económicas.

Las cifras que se muestran en los estados financieros se fundamentan bajo la aplicación de los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No hay reflejo de los efectos en la información financiera



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta con activos, pasivos, posición en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Tasas de depreciación de los Bienes Muebles:

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

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación de los Bienes Inmuebles:

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos restán compuestos por recursos de los subsidios: Subsidio Federal \$26,503.6 miles de pesos, Subsidio Estatal \$26,750.9 miles de pesos, PRODEP 2018 \$80.0 miles de pesos, Captación de Derechos \$7,541.5 miles de pesos, Ingresos Propios \$150.8 miles de pesos, Proyectos de Investigación TecNM \$627.6 miles de pesos y Proyectos de Investigación Captación de Derechos \$627.6 miles de pesos .

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se ha contraído deuda.

12. Calificaciones otorgadas

No se realizó ninguna operación sujeta a calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se cuenta con un Políticas de control interno.

14. Información por Segmentos

La información no se presenta segmantada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el instituto.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto asume la Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

“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**

Autorizó

Elaboró

**Gustavo Urbano Juárez
Director General**

**Maricruz Juárez López
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros**