

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2015 se observa un saldo final en la cuenta de Bancos por un monto de \$ 2,943.3 observándose una disminución con respecto al ejercicio 2014 por un importe de \$ 2,469.7

Concepto	2015	2014
SALDO EN BANCOS AL CIERRE DEL EJERCICIO.	2,943.2	5,412.9
Total	2,943.2	5,412.9

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	569.2	0.0	0.0	569.2	962.7
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	841.5	0.0	0.0	841.5	5.9
Total	1,410.7	0.0	0.00	1,410.7	968.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el Ejercicio 2015 no se adquirieron bienes inmuebles, infraestructura, tampoco existen Construcciones en Proceso, utilizando para este rubro la tasa de depreciación correspondiente.

Concepto	2015	2014
BIENES INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE	26,881.6	26,881.6
Total	26,881.6	26,881.6

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS	5 %

Bienes Muebles

En el Ejercicio 2015 se adquirieron bienes muebles por un monto de \$ 25,121.4 motivo por el cual se observa un incremento en la partida correspondiente. Para este rubro se utiliza el porcentaje de depreciación correspondiente.

Concepto	2015	2014
BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE	25,121.4	23,984.6
	25,121.4	23,984.6

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO	10 %
AUTOMÓVILES Y AUTOBUSES	25 %
IMPRESORAS Y EQUIPO DE COMPUTO	30 %
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	25 %

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Relación de bienes adquiridos durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Bienes Adquiridos	Precio de Compra
SOFTWARE NOI	14.3
31 COMPUTADORAS HP, MONITOR LED	386.2
26 COMPUTADORAS HP PROBOOK	400.8
BOMBA HIDRÁULICA PARA RIEGO AGRÍCOLA	4.0
200 DISTRIBUIDORES PARA RIEGO	4.0
3 ESCRITORIOS METÁLICOS MARTCA	11.7
MOTOR ELÉCTRICO	3.2
MOTOR REDUCTOR DE POTENCIA	10.0
SISTEMA MECÁNICO TRANSPORTADOR DE	30.0
SILLAS SECRETARIALES	7.2
10 MESA REDONDAS	31.9
10 VIDEO PROYECTORES	142.7
1 BOMBA TRIFÁSICA	11.5
COMPRA DE EQUIPO AERO ESPACIAL	74.7
4 ARCHIVEROS METÁLICO	13.1
5 ANAQUEL TIPO ESQUELETO	5.4
1 SILLA DE TRABAJO	0.4
Total	1,151.1

Activos Intangibles

En el Ejercicio 2015 se adquirieron Activos Intangibles por lo cual se observa variación con el saldo correspondiente al ejercicio 2014.

Concepto	2015	2014
SOFTWARE	14.2	
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	29.1	
LICENCIAS	32.4	32.4
Total	75.7	32.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Total de Pasivo Circulante

Al 31 de Diciembre de 2015 se observa un saldo en la cuenta de Cuentas por Pagar por un monto de \$ 1,128.6 que corresponde a la provisión de impuestos correspondientes al mes de diciembre.

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES	0					99.9
ACREEDORES DIVERSOS	0					154.9
IMPUESTOS POR PAGAR	1,128.6					1,684.1
Total	1,128.6				1,128.6	1,938.9

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
PATRIMONIO AL CIERRE DEL EJERCICIO	55,304.0	55,341.1
Total	55,304.0	55,341.1

Patrimonio Generado

Al 31 de Diciembre la Entidad cuenta con un Patrimonio Generado por \$ 55,304.1

Concepto	Importe
PATRIMONIO GENERADO	55,304.1
Total	55,304.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al 31 de Diciembre la Entidad obtuvo ingresos por concepto de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$ 81.2

Concepto	2015	2014
INGRESOS DEL EJERCICIO	81.2	2,183.8
Total	81.2	2,183.8

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

Al 31 de Diciembre la Entidad obtuvo ingresos por Subsidios Federales, Subsidios Estatales, Captación de Derechos, Prestación de Servicios y Desarrollo de Proyectos por un importe de \$ 72,653.2

Concepto	2015	2014
TRANSFERENCIAS ESTATALES	21,834.3	37,991.5
TRANSFERENCIAS FEDERALES	18,676.4	
PARTICIPACIONES	32,142.5	
Total	72,653.2	37,991.5

Servicios Personales

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 1000, Servicios Personales por un monto de \$ 28,500.4 observándose un incremento en comparación al ejercicio 2014 correspondiente al 4% esto derivado por el incremento salarial otorgado en el ejercicio correspondiente, así como por el incremento en la nómina del Instituto.

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	28,500.4	26,897.8
Total	28,500.4	26,897.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 2000, Materiales y Suministros por un monto de \$ 4,643.0 observándose un incremento en comparación al ejercicio 2014 correspondiente al 32% esto derivado por el las aportaciones Federales Destinadas a la mejora de las Instalaciones del Instituto.

Concepto	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,643.0	3,945.5
Total	4,643.0	3,945.5

Servicios Generales

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 3000, Servicios Generales por un monto de \$ 38,917.5 observándose un incremento en comparación al ejercicio 2014 correspondiente al 209% esto derivado por el desarrollo de proyectos y firma de convenios con diversas entidades, así como por las Aportaciones Federales Destinadas a la mejora de las Instalaciones del Instituto las cuales fueron destinadas para mantenimientos y adecuaciones realizadas en diversas áreas.

Concepto	2015	2014
SERVICIOS GENERALES	38,917.5	13,133.6
Total	38,917.5	13,136.6

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 4000, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un monto de \$ 752.2 observándose una disminución en comparación al ejercicio 2014.

Concepto	2015	2014
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTROS	752.2	1,623.5
Total	752.2	1,623.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos

Al 31 de Diciembre no se observa Inversión Pública No Capitalizable.

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	3,046.5
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	0.0	3,046.5

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2015 se observa un saldo final en el rubro de Efectivos y Equivalentes por un monto de \$ 2,943.20, observándose una disminución con respecto al ejercicio 2014 por un importe de \$ 2,469.6.

Concepto	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2,943.2	5,412.8
Total	2,943.2	5,412.8

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de Diciembre se adquisiciones de Bienes Muebles por un monto de \$ 1,180.3 necesarios para la ejecución de diversas actividades del instituto, los cuales fueron descritos con anterioridad.

Concepto	2015	2014
BIENES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO	1,180.3	3,434.1
Total	1,180.3	3,434.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

En el Ejercicio 2015 se erogaron ingresos por un importe de \$ 62,136.6 para cubrir los gastos de operación originados por el Instituto en el rubro de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras y para la Adquisición de Activos, incrementando en un 75% el presupuesto estimado para el ejercicio.

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
INFORME PRESUPUESTAL	37,907.8	62,136.6	31,595.3	75 %
Total	37,907.8	62,136.6	31,595.3	75 %

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

En el Ejercicio 2015 se recaudaron ingresos por un importe de \$ 67,645.4 por concepto de subsidios estatales, subsidios federales, captación de derechos y firma de convenios para el desarrollo de proyectos, incrementando en un 75% el presupuesto estimado para el ejercicio.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS PRESUPUESTALES	37,907.8	67,645.4	31,595.3	75 %
Total	37,907.8	67,645.4	31,595.3	75 %

Se hace la aclaración que en el grupo de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas no concuerda la cantidad que le transfirió la SFA en el rubro de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, ya que el Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán al ser una entidad paraestatal recibe subsidios federales de acuerdo al convenio de participación firmado entre el gobierno estatal con el gobierno federal.

Se hace mención que en el ejercicio 2015 el Gobierno del Estado de Puebla deposito al Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán un importe de \$ 17,388.2 por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mientras el Gobierno Federal apporto un Importe de \$ 17,397.8.

Así mismo se menciona que se recibieron ingresos por concepto de Captación de Derechos por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla por un Monto de \$ 4,156.3.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán, es un organismo público descentralizado del gobierno, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión.

Su objeto es 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 se presenten en su región, así como realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida de la comunidad, además de impulsar la producción industrial y de servicios de la región.

Información Contable

Los Ingresos Propios: son reconocidos en el momento que son efectivamente depositados en las cuentas bancarias de la institución, por terceros interesados.

La Captación de Derechos: es reconocida en el momento en que la secretaría de finanzas realiza el depósito del recurso en las cuentas bancarias de la institución.

Los Ingresos por Subsidio: son reconocidos en el momento en que son efectivamente depositados por la secretaría de educación pública federal y la secretaría de finanzas en las cuentas bancarias de la institución.

Los Egresos: se registran en el momento en el que son comprobados por el personal del instituto que erogó el recurso.

El Instituto ha establecido sus bases específicas de registros contables de acuerdo al clasificador por objeto del gasto emitido por la secretaría de finanzas y por la secretaría de administración, por lo que algunos casos no coinciden con los principios de contabilidad generalmente aceptados, ya que la institución no persigue fines de lucro, sino beneficiar a la sociedad.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio: está integrado por todos bienes muebles e inmuebles que son propiedad del instituto y este es afectado con las bajas o la incorporación de activos a los inventarios de la institución.

Autorización e Historia

En el Periódico Oficial de Estado de Puebla, publicado el día viernes 4 de febrero de 2000 se dio a conocer el Decreto del H. Congreso del Estado, en el cual se crea el Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán, de acuerdo con el Artículo 3º. de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, admite la existencia de Universidades e Instituciones de Educación Superior cuya finalidad sea promover la educación, investigación y difusión de la cultura encausándola al desarrollo armónico de todas las facultades del ser humano, fomentándole el amor a la Patria y la conciencia de la solidaridad internacional en la independencia y en la justicia.

Que de conformidad con el Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000, México con vistas al siglo XXI necesita un sistema nacional de educación más dinámico, mejor distribuido territorialmente, más equilibrado y diversificado en sus opciones profesionales y técnicas y, sobre todo de excelente calidad; por lo que se requiere de una cruzada permanente por la educación, fincada en una alianza nacional en que converjan los esfuerzos y las iniciativas de todos los órdenes de gobierno y de los diversos grupos sociales.

Que entre las principales líneas de acción del Plan Nacional de referencia, se encuentra el fortalecimiento al sistema de educación tecnológica mediante el mejoramiento de su calidad académica, la multiplicación de opciones formativas en ese campo, la flexibilización curricular y una más estrecha vinculación de este tipo educativo con los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios y las economías regionales.

Organización y Objeto Social

- 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 se presenten en la región.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- II.** Realizar investigación científica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida de la comunidad, así como a impulsar la producción industrial y de servicios de la región;
- III.** Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la 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; y
- VII.** Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

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

C.P. JOSÉ ANTONIO ZACAULA MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL
DEL I.T.S.C.S.

MTRA. ERIKA F. MEDINA MORALES
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS DEL I.T.S.C.S.

C.P. MA. ANGÉLICA BRAVO MARTÍNEZ
ENCARGADA DEL DEPTO. DE
TESORERÍA
Y CONTABILIDAD DEL I.T.S.C.S.