

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

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

Se integra por:

a) Efectivo

El Fondo Revolvente se integra por un Monto de \$10.0, aprobado por Solicitud de Acuerdo No.008 de la Segunda Sesión Ordinaria de la Honorable Junta Directiva del año dos mil diez. Asignación de Fondo Fijo Caja Chica Fondo Federal resguardada por la L.C. Alejandra Castro Martínez, por un importe de \$ 5.0, y Caja Chica Fondo Estatal resguardada por la C. Gloria Ortiz Pérez, por un importe de \$ 5.0.

a) Bancos

Las cuentas bancarias en las que son administrados los recursos de la Institución es el Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V., las cuales se detallan a continuación

Concepto	2015	2014
Fondo Fijo (Alejandra Castro Martínez–Federal)	\$5.0	\$5.0
Fondo Fijo (Gloria Ortiz Pérez –Estatal)	\$5.0	\$5.0
Cta Bancaria Estatal -0847917204	\$359.9	\$1,392.6
Cta Bancaria Federal-0842908926	\$2,192.4	\$5,048.4
Cta Bancaria Ingresos Propios -0847917213	\$4.3	\$222.5
Cta.Bancaria de Proyecto para la Inclusión y Equidad Educativa-		2,000.0
Cta.Bancaria Captación de Derechos-0261494253	\$357.1	\$0.00
	2,923.7	8,673.7

Nota: Los saldos iniciales de 2014 correctos informados en la Cuenta Pública del ejercicio 2014, fueron corregidos en el transcurso del ejercicio 2015.

INSTITUTO TENOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Se encuentran integradas por Cuentas por cobrar a Corto Plazo por un monto total de \$ 245.0.

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
<u>Cuentas por cobrar a corto plazo</u>	-	-	-	\$245.0	\$322.5
Subsidio para el empleo	-	-	-	-	\$0.3
Fondo Federal	-	-	-	-	\$0.5
Fondo Estatal	-	-	-	-	\$75.9
*Secretaría de Finanzas y Admon	-	-	-	\$245.0	\$245.0
Impuesto por Recuperar-ISR	-	-	-	-	\$0.2
Instituto de Seguridad y Servicios del Estado	-	-	-	-	\$0.6
<u>Deudores Diversos por cobrar</u>	-	-	-	-	\$9.1
Jesús Daniel Pérez Castañeda	-	-	-	-	\$0.6
Alejandra Castro Martínez	-	-	-	-	\$0.2
Gloria Ortiz Pérez	-	-	-	-	\$1.0
Ángel Gabriel Barbosa Castillo	-	-	-	-	\$0.3
Roberto Lezama Amayo	-	-	-	-	\$0.2
Carlos Ramírez Cruz	-	-	-	-	\$0.0
Tania Paredes Castañeda	-	-	-	-	\$6.7
Hermelinda de la Luz Correa	-	-	-	-	\$0.0
Varios	-	-	-	-	\$0.1
Total				\$245.0	331.7

*Corresponde a la Construcción de 2 Aulas Didácticas en estructura "U2C, transferencia bancaria efectuada el 20 de febrero del 2013.

Nota: Los saldos iniciales de 2014 correctos informados en la Cuenta Pública del ejercicio 2014, fueron corregidos en el transcurso del ejercicio 2015

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

6.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES

a) Terrenos

Con una superficie de 170.0 M2, corresponde 17.1 escrituras a nombre del H. Ayuntamiento Municipal, y 2.9 en promesa de Compra –Venta por el Municipio.

De acuerdo al Informe de fecha 23 de Septiembre 2015 con No de Oficio 448, emitido por ABG Elis Aurora Huerta Hernández en ausencia de Mtro. Elis Aurora Huerta Hernández Representante Legal de Abaticos Consultores S.A. de C.V. y Asesor Legal designado para esta Institución, informa que se proporcionó plano topográfico del ITSSNA al H. Ayuntamiento de Ajalpan, y se solicitó audiencia para tratar el tema de acciones a desarrollar conjuntamente con el Municipio, para lo cual las autoridades del H. Ayuntamiento Municipal de Ajalpan no propusieron fecha para llevar a cabo dicha audiencia

b) Edificios No Habitacionales, por un monto total de: \$ 15,505.4 , integrado por:

I.- Unidad Académica Departamental Tipo III, por un importe de **\$13,483.6**, que consta de 7 Aulas Didácticas, Areas Administrativas, 1 Centro de Cómputo, 1 Biblioteca Provisional, 1 Taller de Dibujo Técnico, 1 Laboratorio, Sanitarios, Vestíbulo y Escaleras en Estructura Especial de Concreto.

Acta de Entrega fue realizada por el CAPCEE, No. de contrato CAPCEE-407/2008-FED, No. de OBRA-20081018 con fecha de inicio 13 de febrero 2009 y fecha de terminación el 20 de Septiembre de 2009.

II.- Construcción de una Caseta de Vigilancia, por un importe de **\$322.6**

Acta de Entrega No. CAPCEE-184/2010- fecha de inicio de construcción: 11 de Septiembre 2010, fecha de término 10 de Octubre de 2010.

1III.- Construcción de 4 aulas didácticas en Estructura U-1, por un importe de **\$1,699.2**, Fecha de Inicio de construcción 25 de Abril, fecha de término el 19 de Agosto 2013, subsidiado con el Programa de Remanente Federal de Ejercicios Anteriores del ITSSNA.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

c) Construcciones en Proceso en Bienes Propios, por un monto total de: \$ 486.4, integrado por:

I.- Construcción de un Techo Auto Soporte, a base de lámina estructural para cubrir una cancha Deportiva de usos múltiples medidas 18 mts. Lineales por 32 mts. Lineales dando un total a cubrir de 576 M2 de superficie, autorizado en el Oficio No. D.P.S.E.S.A.S.127/2570/2010 de la Subsecretaría de Egresos/Dirección de Presupuesto del Sector Educativo/Salud y Asistencia Social de la Secretaría de Finanzas y Administración, subsidiado con Remanente de Ingresos Propios de Ejercicios anteriores del ITSSNA.

d) Obras en Proceso:

Con base al Convenio de Colaboración, Ejecución y Control de la Construcción de Obras en el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, celebrado con el Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos y el ITSSNA, se realizó el 20 de Febrero 2013 la aportación por: **\$245.03** correspondiente para la Construcción de 2 Aulas Didácticas en estructura "U2C" Subsidiado a través del Programa de Remanente Federal de ejercicios anteriores del ITSSNA. Actualmente se encuentra pendiente los acabados.

Bienes Inmuebles

Concepto	2015	2014
Edificios no habitacionales	\$15,505.4	\$15,505.4
Construcciones en proceso	\$486.4	\$486.4
Total	\$15,991.8	\$15,991.8

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$7,453.1	\$5,019.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$992.3	\$ 884.1
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$619.2	\$538.9
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,842.1	\$2,618.1
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	\$5,116.2	\$2,514.8
Colecciones , Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$9.3	\$0.0
Total	\$17,032.2	\$11,575.7

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA
SIERRA NEGRA DE AJALPAN**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

8.- ACTIVOS INTANGIBLES, por un monto total de \$ 482.3

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Software	\$238.7	\$133.8
Licencias	\$243.6	\$243.5
Total	\$482.3	\$377.3

9.- DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ 1,147.0 .

Los bienes muebles se encuentran en buen estado. El método de Depreciación es Directo aplicando el porcentaje de Depreciación que nos establece el CONAC, con fundamento en el artículo 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Fracción IV y 64 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Los porcentajes aplicable son:

No se llevó a cabo la Depreciación del Activo No Circulante adquirido al 31 de Diciembre 2013, debido a que el registro al gasto se aplicó en las fechas de adquisición de acuerdo a las formas de registro del Sistema Contable Gubernamental II.

AMORTIZACIÓN-Al igual que la depreciación, estos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable, para su determinación , deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación.

En el caso de que los activos intangibles no tengan una vida útil o económica determinable, deben quedar sujetos a la evaluación del deterioro del valor, lo cual debe hacerse regularmente.

La Depreciación acumulada de bienes muebles por un importe total de \$1,147.0 corresponde al Activo fijo adquirido en el ejercicio 2014 y 2015:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Total	

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

Nota: Las depreciaciones de adquisiciones de activo fijo 2015, inician en el mes de julio.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

El monto del Total del Pasivo es por la cantidad de \$ 515.7 integrado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

Se encuentra integrada por los siguientes conceptos por un monto total de \$ 515.7

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo por un monto de \$ 161.2, y Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por un monto de \$ 354.5 .

Concepto	2015				Total	2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Servicios Personales a Corto Plazo					\$161.2	\$2,203.0
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	X				\$161.2	\$2,203.0
Proveedores por pagar a Corto Plazo						\$164.7
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.						\$5.8
Servicios Integrales de Reprografía ,S.A. de C.V.						\$2.0
Silver Graphics						\$6.4
Multiservicios Integrales Cruz , S.de RL. MI.						\$0.1
Fondo Nacional de Infraestructura Publico en General (alimentos)						\$0.6
Labti Tehuacán, S.A. de C.V.						\$99.2
Gumersindo Juárez Peña						\$46.4
Si Vale México, S.A. de C.V.						\$3.6
Secretaria de Hacienda y Crédito Público		X			\$294.7	
Impuesto Sobre Nominas y Otros que deriven de una relación laboral		X			\$59.8	
Varios						\$0.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Deudas por Deudas x Adquisiciones de Bienes y Contrataciones por Pagar a Corto Plazo	\$428.9
W Networks de México S.A. de .C.V.	\$61.9
Offshore Development Services, S.A. de C.V.	\$133.8
Luis Alberto Pacheco Marin	\$68.5
Labti Tehuacan ,S.A. de C.V.	\$164.7
Retenciones y Contribuciones x Pagar a Corto Plazo	\$622.3
Secretaria de Hacienda y Crédito Publico	\$440.8
Issstep Retenido en Nomina	\$81.0
Retenciones x Impuestos Locales-3% Edo	\$0.9
Secretaría de Finanzas y Administración	\$99.6
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	\$191.6
Fondo Federal	\$1.2
Fondo Estatal	\$2.3
Ingresos Propios	\$74.7
Descuento a Trabajadores x Retardos e Inasistencias en Nominas	\$82.7
Descuento por Curso	\$2.2
Descuento x Prestamo a Personal ISSSTEP	\$13.4
Todo Para tu Oficina de Puebla, .S.A de .C.V.	\$3.8
Incentivos al Desempeño por Productividad y Mejora	\$11.0
Jesus Daniel Pérez Castañeda	\$0.3
Total	\$515.7 \$3,610.5

Nota: Los saldos iniciales de 2014 correctos informados en la Cuenta Pública del ejercicio 2014, fueron corregidos en el transcurso del ejercicio 2015

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos y se integra por un importe total de \$ 35,012.3:

Concepto	2015	2014
Patrimonio por Donaciones	\$745.5	\$745.5
Patrimonio entregado por Capcee	\$17,241.9	\$17,241.9
Total	\$17,987.4	\$17,987.4

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Donaciones de Capital	\$17,987.4
Total	\$17,987.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$-267.4
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$17,292.3
Total	\$17,024.9

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
Transferencias Internas y Asignaciones del	\$850.1	\$615.6
Subsidios y Subvenciones	\$18,877.6	\$20,276.3
Ayudas Sociales	\$2.5	\$1,000.0
Total	\$19,730.2	\$21,891.9

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Gastos de Funcionamiento	\$18,706.4	\$17,365.1
Total	\$18,706.4	\$17,365.1

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$13,786.5	\$12,594.5
Total	\$13,786.5	\$12,594.5

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	\$1,075.4	\$1,278.3
Total	\$1,075.4	\$1,278.3

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA
SIERRA NEGRA DE AJALPAN**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	\$3,844.5	\$3,492.3
Total	\$3,844.5	\$3,492.3

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Ayudas Sociales	\$217.3	\$126.0
Total	\$217.3	\$126.0

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	\$1,073.9	\$73.0
Total	\$1,073.9	\$73.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de flujo de efectivo de las actividades de operación, muestra el **momento del pagado** que contempla en sus momentos contables lo efectivamente pagado , no contempla los pasivos.

ORIGEN:

Ingresos por Subsidios Federales de Enero a Diciembre 2015, Subsidios Estatales de Enero a Diciembre 2015, Captación de derechos de Enero a Diciembre 2015.

APLICACION:

Gastos de los capítulos por Servicios Personales, Servicios Materiales, Servicios Generales y Ayudas Sociales, que da como resultado un flujo neto de efectivo por actividades de operación.

Así mismo muestra el incremento o disminución del saldo de caja y bancos.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	\$8,673.7	\$6,474.0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$2,923.7	\$8,673.7

El estado de flujo de efectivo corresponde a lo depositado y al momento del pagado del capítulo 1000,2000,3000 ,4000 y otras aplicaciones de operación , dando como resultado en el estado de flujo de efectivo por actividades de operación por un importe de \$ -188.5.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Se refiere a las adquisiciones de activo fijo efectuadas en el ejercicio 2015 y que fueron efectivamente pagadas:

Concepto	2015	2014
Bienes Inmuebles		\$7.3
*Inversión Pública		\$7.3
Bienes Muebles	\$5,456.5	\$2,630.7
Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,442.6	\$343.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$108.2	\$100.7
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$80.4	\$95.7
Vehículos y Equipo de Transporte	\$224.0	\$1,940.0
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	\$2,601.3	\$150.8
Activos Intangibles	\$105.0	\$133.7
Sotware	\$105.0	\$133.7
*Error de Saacg.Net		\$131.9
Total	\$5,561.5	\$2,903.6

***Nota: Los saldos iniciales de 2014 correctos informados en la Cuenta Pública del ejercicio 2014, fueron corregidos en el transcurso del ejercicio 2015**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

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

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto del ejercicio 2015	\$16,855.1	\$24,485.2	\$7,630.1	69%
Total	\$16,855.1	\$24,485.2	\$7,630.1	69%

Nota:

-El presupuesto autorizado se debe al anteproyecto correspondiente al ejercicio 2015

-El porcentaje nominal del presupuesto de egresos, representa un incremento de \$7,630.1, diferencia que se ve reflejada en el incremento al presupuesto realizada posteriormente.

-El devengo considera los gastos efectuados por Remanentes Federales y Remanentes DE Ingresos Propios

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias , Asignaciones , Subsidios y Otras	\$16,855.1	\$19,730.2	\$2,875.1	85%
Total	\$16,855.1	\$19,730.2	\$2,875.1	85%

Nota:

*El ingreso recaudado se debe a los depósitos por Subsidios Estatales por un importe total de \$9,253.57, Subsidios federales por un importe total de \$ 9,623.9, Captación de Derechos por un importe total de \$ 850.1 e Ingresos Propios por un importe total de \$ 2.5.

*Al comparar el Ingreso Estimado y el Ingreso Recaudado por un importe de \$ 2,875.1, se debe a se recibieron más depósitos Estatales, Federales y por Captación de Derechos de lo esperado.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Tramite de Escrituración.	\$27.0
Erogación.	\$17.3
Derechos en el Registro Público de los Terrenos.	\$10.4
Anticipo de ISR Causado por la Adquisición de 4 Inmuebles a Favor del ITSSNA.	\$2.4
Pago de Derechos a la Secretaria de Finanzas de las Escrituras a Favor del ITSSNA.	\$4.5
Saldo pendiente de pago y presentado de cuentas de orden	\$9.6
Provisión de 2% de Sar	\$161.2

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$16,855.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$2,804.5
Ley de Ingresos Recaudada	\$19,730.2

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$16,855.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$1,032.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$10,044.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$24,485.2
Presupuesto de Egresos Pagado	\$24,264.2

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

De acuerdo al oficio No. ITSSNA.DIR-516/2015 de fecha 27 de noviembre de 2015, se solicita a la Delegada del Registro Agrario pueda recibir al Mtro. Francisco Valencia Ponce, representantes del Instituto y la comitiva ejidal del Ajalpan del H. Ayuntamiento de Ajalpan, para tocar el tema referente a la regularización de predios en donde se encuentra constituido el ITSSNA, para que se pueda resolver el estatus legal en el cual se encuentran las parcelas pertenecientes al ejido de Ajalpan y que a su vez constituyen el predio en el cual se ubica el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan; ya que se busca que el Instituto tenga el dominio pleno de los ejidos.

Provisión Seguridad Social:

2.- Al inicio de Operaciones del Instituto no se contaba con Seguridad Social, por lo que se realizó el registro de una Provisión, por un monto total de: \$2,063.8 destinado para los conceptos de: SAR, INFONAVIT, ISSSTEP; correspondientes a los Ejercicios: 2010 con Subsidio Federal, 2011 con Subsidio Estatal y Federal; fue a partir del 01 de Mayo del 2012 cuando nos incorporamos al ISSSTEP.

En el mes de Junio de 2015, mediante la aprobación del Acuerdo ITSSNA-SO-II-05/12-06-15 y Acuerdo ITSSNA-SO-I-06/12-06-15, se aprobó la compra de Tres Robots Humanoides y la Adquisición de un Equipo de Transporte para que fueran pagadas mediante las provisiones de cuotas de Seguridad Social correspondientes a los ejercicios de 2010-2012.

Mediante Acuerdo ITSSNA-SO-II-07/12-06-15, se aprueba el contrato de Administración de Recursos de Fondos de Previsión Social para el pago de pensiones celebrada con la Institución Banorte.

Acuerdo ITSSNA-SO-II-07/12-06-15. la Honorable Junta Directiva APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS, la celebración del contrato irrevocable de Administración de Recursos de Fondos de Previsión Social para el pago de pensiones de contribución definida, que celebra con la Administradora de Fondos para el Retiro y realizar el pago del saldo que se encuentran provisionado en los Estados Financieros al 31 Diciembre 2014, hasta por la cantidad de \$428.8 con cargo a Subsidio Estatal por la cantidad de \$171.7, con cargo a Subsidio Federal, por la cantidad de \$257.1

Actualmente se envió el contrato firmado por el instituto, el cual se encuentra en espera de firma por la parte de afore Banorte, nos informaron no se podía hacer ninguna aportación y entrar el sistema mientras no estuviera firmado el contrato por ambas partes, mientras tanto nos envió un archivo de altas con el que se hará la carga inicial, al llenar el Lay out se

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

consideraran a los trabajadores que les corresponde la aportación que realizara el Instituto inicialmente. Una vez nosotros enviemos el lay out llenado y ya esté firmado el contrato se procederá a la capacitación de los participantes que manejaran el sistema.

Al finalizar el ejercicio 2015, quedo una provisión de 2% (SAR) por un importe de \$ 161.2. De las provisiones del 2% de SAR de los ejercicios 2010 al 2014 por un importe de \$ 428.8 ya fueron enteradas a la Institución Banorte ,S. A. de C.V. en el ejercicio 2015 como lo menciona el acuerdo anterior.

AVALES Y GARANTIAS.- NO APLICA

3.- JUICIOS

A la fecha, la Institución enfrenta una demanda según Expediente Número D-7/303/2011 promovida por el Prof. Saúl Martínez Maldonado por Despido Injustificado, reclamando:

Su reinstalación, y en su caso, el pago de salarios vencidos, pago de horas extras, pago de aguinaldo proporcional, pago de vacaciones, prima vacacional, días de descanso y la inscripción retroactiva ante el IMSS, INFONAVIT y SAR.

Para el caso en que se niegue la reinstalación, el actor reclama: La indemnización Constitucional; el pago de veinte días de salario por cada año laborado; el pago de la prima de antigüedad; el pago de las horas extras; el pago de aguinaldo proporcional; el pago de las vacaciones; el pago de la prima vacacional; el pago de días de descanso semanal; la inscripción retroactiva del actor ante el IMSS, EL INFONAVIT, y SAR.

Situación Actual:

Lo reclamado al mes de junio de 2014 se cuantifica en \$477.0, cantidad que se irá actualizando a través del tiempo hasta el momento que concluya el juicio, siempre y cuando la Institución fuera condenada al pago de las prestaciones.

El Abogado se encuentra llevando a cabo todas las acciones legales necesarias en defensa de la Institución. Contemplado de remanentes federales presupuesto para provisiones para atender demanda laborar en proceso

Por otro lado no existen daños o perjuicios que se generen por la tramitación del juicio que el Instituto tuviera que cubrir.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El 25 de Noviembre de 2015, mediante Oficio No. 526 el Abogado Mtro. Rodolfo Cortina Cordero quien presta sus servicios como Abogado General de esta Institución, presenta evidencia de la presentación de amparo indirecto, en dicho amparo se señala como acto reclamado la omisión de la Junta Especial número siete de las que integran la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Puebla (en su carácter de autoridad responsable) de dictar el LAUDO correspondiente dentro del expediente citado, causando un detrimento al ITSSNA, al dejar que aumente la cantidad de salarios caídos.

Respecto a la I Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva llevada a cabo el día 17 de Marzo de 2015,

ACUERDO-ITSSNA-SO-I-11/17-03-15.- Autorizan la aplicación del recurso de remanentes federales de ejercicios anteriores; para cubrir los gastos que pudieran derivar de un laudo respecto del Expediente laboral D-7/303/2011, y/o en su caso que se pudieran dar las condiciones favorables para la Institución de un acuerdo conciliatorio que pusiera fin a dicho procedimiento laboral, hasta por la cantidad de \$ **1,202.4** , con afectación a las partidas 1132 Sueldo Base de Personas de Confianza, por \$ 769.1 , 1211 Primas por años de Servicios efectivos prestados, por \$5.8, 1321 Primas de Vacaciones \$ 15.6 , 1322 Gratificación de fin de año \$ 17.5 , 1521 Indemnizaciones por \$ 341.9 , Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación aplicando la Normatividad vigente correspondiente.,

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto recibió en el ejercicio 2014 aportaciones federales extraordinarias, por la cantidad de \$3,532.5 y que a la fecha el Proyecto de Inclusión y Equidad Educativa ya fueron ejercidos, así mismo se ha ejercido una parte del Proyecto de Mejoramiento de la Imagen Institucional.

Las Aportaciones se integran por:

- \$2,000.0 para el Proyecto de Inclusión y Equidad Educativa
- \$1'000.0 para el Proyecto de Mejoramiento de la Imagen Institucional
- \$532.5 Programación Detallada 2014-2015

Las Transferencias efectuadas a la Institución en el ejercicio 2015, se encuentran integradas por Subsidios Federales, Subsidios Estatales y Captación de Derechos por un importe total de \$ 16,031.9

- Subsidios Federales por un importe de \$9,623.9
- Subsidios Estatales por un importe de \$9,253.6
- Captación de Derechos por un importe de \$850.1
- Ingresos Propios por un importe de \$ 2.5

Las Transferencias efectuadas por la Secretaria de Finanzas corresponden a un importe total de \$ 10,103.7 (Subsidios Estatales y Captación de Derechos)

Información Contable

Los Estados Financieros armonizados con Información Contable muestran la situación financiera con la que cuenta el ente y se integran de la siguiente manera:

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Actividades y Resultados
- 3.- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 4.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 8.- Intereses de la Deuda

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 9.- Indicadores de Postura Fiscal
- 10.-Estado de Origen y Aplicación de los Recursos

Información Presupuestaria

Los Estados Presupuestarios armonizados , muestran la afectación del presupuesto original que nos autorizan las dependencias Estatales, Federales ,Captación de derechos, así mismo la afectación por ampliación , reducciones y remanentes de ejercicios anteriores , y se encuentran integrados por los siguientes comportamientos presupuestales:

- 1.-Estado Analítico de los Ingresos
- 2.-Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos/objeto del gasto
- 3.-Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos/clasificación económica
- 4.-Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos/clasificación administrativa
- 5.-Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos/clasificación funcional
- 6.-Estados Presupuestarios por fuente de financiamiento

Panorama Económico

Se finalizan operaciones con un saldo en Remanentes de Ejercicios Anteriores (Contables) al 31 de Diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 17,292.3 integrado de la siguiente manera : Patrimonio adquirido y por inversión por un importe de \$ 7,185.5 , resultado de ejercicios anteriores de 2013 a 2014 por un importe de \$ 10,106.8 , quedando un desahorro del ejercicio 2015 por un importe de \$ -267.4.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, es una entidad con personalidad jurídica y patrimonio propio, de acuerdo al Decreto de Creación del 28 de agosto de 2009. El Instituto es administrado por una Junta Directiva, que tiene por objeto principal, proporcionar educación tecnológica de tipo superior de calidad para el desarrollo de la población, por lo que los Arts. 93, 95 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, lo ubican dentro del régimen fiscal de Personas Morales con fines no Lucrativos, y por lo tanto no es sujeto directo de las contribuciones que se reglamentan en las citadas leyes.

Desde el inicio de creación no ha habido cambios en su estructura ya que no se han cumplido con los requisitos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

- Ofrecer educación tecnológica de tipo Superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido 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.
- Realizar investigación científica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permite elevar la calidad de vida de la comunidad, así a como impulsar la producción industrial y de servicios de la región.
- Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología.
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.

b) Principal Actividad:

-Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público.

c) Ejercicio Fiscal: 2015

d) Régimen Jurídico:

-Personas Morales con fines no lucrativos

e) Obligaciones Fiscales:

Entre las obligaciones fiscales a las que sí está sujeto como retenedor son las siguientes:

- Presentar la declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y personas que recibieron honorarios asimilados a salarios.
- Presentar declaración mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por pagos de servicios profesionales.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo
- Impuesto estatal sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).

La Institución, es una entidad que cumple en tiempo y forma con sus obligaciones fiscales.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

f) Estructura Organizacional Básica:

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, opera bajo la Estructura Orgánica aprobada en Julio de 2011 por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Puebla.

-1 Junta Directiva

-1 Director General

-1 Subdirección Académica:

- División de Ingeniería Industrial
- División de Ingeniería en Sistemas Computacionales
- División de Ingeniería en Administración
- Departamento de Desarrollo Académico

1 Subdirección de Planeación y Vinculación

- Departamento de Planeación, Programación y Evaluación
- Departamento de Vinculación
- Departamento de Servicios Escolares

1 Jefatura de Departamento de Servicios Administrativos

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Aplicación de Normatividad del CONAC y disposiciones legales aplicables:

- Se realiza el registro y por única vez- art.16 y 40
- -Se interrelacionan de manera automática los clasificadores Presupuestarios y listas de cuenta- art. 19 frac. IV y 41
- -Emite información financiera-presupuestaria y programática-art. 53 , 46 y 47

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

b) Plan de implementación:

- Por apego a indicaciones de la Secretaría de Finanzas y Administración en el mes de noviembre de 2013 se efectúa el pago para la adquisición de la nueva herramienta Contable–Presupuestal denominada “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) para la implementación de la armonización contable en la Institución, asignando a un equipo de trabajo .A la fecha la captura no se ha implementado para que se efectúe en tiempo real.
- Se inicia los cursos de Capacitación en los meses de Octubre, Noviembre 2014 y Enero 2015.
- A la fecha se continua con asesoría vía telefónica con Indetec y Secretaría de Finanzas y Administración
- El 13 de Octubre de 2014 se tuvo una reunión con la Secretaría de la Contraloría para darle seguimiento a la Implementación de la Armonización Contable donde se nos indica llevar a cabo los siguientes puntos:
 - a. Presentar de forma oficial la autorización del Plan de Cuentas ante la Secretaría de Finanzas y Administración.
 - b. Presentar armonizadamente a la Auditoria Superior del Estado de Puebla los estados financieros correspondientes al mes de octubre de 2014.
- El 24 de Noviembre 2014 se concluye la Autorización del Plan de Cuentas derivado de las observaciones emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración.
- El 28 de Enero 2015, se presenta los Estados Financieros armonizados ante la Auditoria Superior del Estado, de los meses de Enero a Noviembre 2014.
- El SAACG.Net, aún sigue presentando fallas, por lo que esto ha hecho que la información no se genere en los tiempos establecidos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Es un sistema único e integrador, atiende a la normatividad dinámica emitida por el Conac, y se integra de forma automática la información contable con el ejercicio presupuestario, además de que registra de manera automática y por única vez en los momentos contables correspondientes en base a lo devengado, así como también la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios de modo que cuenta con una lista de cuentas y catálogos de bienes, facilitando el registro y control de los inventarios de bienes muebles, generando en tiempo real los estados financieros por lo que el sistema es de gran ayuda al efectuar en las cuentas contables el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de manera que permite entregar en tiempo y forma la información ante las Autoridades Competentes.

Políticas de Contabilidad Significativas

Actualmente nos regimos con base al Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto, emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración.

Por el momento las políticas del ente , se encuentran en proceso de elaboración

- 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**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA
SIERRA NEGRA DE AJALPAN**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

h. Patrimonio

i. Reconocimiento de Ingresos

j. Reconocimiento de Gastos

Eventos posteriores al cierre

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

**Mtro. Francisco Valencia Ponce
Director General del ITSSNA**

**L.C. Alejandra Castro Martínez
Jefa del Depto. de Servicios
Administrativos del ITSSNA**

**L.C. Yasmin Monge Olivarez
Técnico Especializado del ITSSNA**