

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

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

Este rubro comprende los recursos financieros (caja y bancos) que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo.

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes	3,803.2	6,699.2
Total	3,803.2	6,699.2

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro comprende los derechos de cobro originado en el desarrollo de las actividades del Instituto en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2015	2014
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.4	4.0
Total	0.4	4.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los bienes Inmuebles son aquellos activos fijos que conforman el Instituto, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Edificio	12,413.5	12,413.5
Edificio	9,959.6	9,959.6
Terreno	8,159.2	8,159.2
Edificio	554.5	554.5
Edificio	0.0	0.0
Edificio	0.0	0.0
Unidad de prácticas primera parte	5,393.4	5,393.4
Total	36,480.2	36,480.2

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Son aquellos bienes de traslado fácil, pero que no se suelen llevar consigo, tales como sillas, mesas binarias, proyectores, televisiones, equipos de cómputo, bancos de acero, escritorios, botes de basura, copiadora, vehículos, bocinas, reproductor de DVD, reguladores, impresoras, estantes, video proyectores, micrófonos, pizarrones, extintores, cámaras digitales, aire acondicionado, pantallas.

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	24,028.4	18,900.3
Total	24,028.4	18,900.3

Pasivo

Cuentas por Pagar

En esta cuenta del pasivo circulante, se registran los aumentos y disminuciones a favor del Instituto tales como los impuestos y acreedores que se generaron durante el ejercicio a corto plazo.

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,787.8	0	0	0	1,787.8	1,404.6
Total	1,787.8	0	0	0	1,787.8	1,404.6

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Patrimonio Neto Final del Ejercicio	62,524.4	60,679.1
Total	62,524.4	60,679.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido.

Concepto	2015
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	60,509.3
Total	60,509.3

Patrimonio Generado

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al cierre del ejercicio.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	1,951.9
Total	1,951.9

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Esta cuenta refleja el importe por los conceptos de los servicios y expedición de documentos a la comunidad tecnológica.

Concepto	2015	2014
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,551.9	4,344.7
Total	2,551.9	4,344.7

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Subsidios Estatales	20,107.1	21,615.9
Subsidios Federales	21,925.2	15,432.1
Total	42,032.3	37,048.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Agrupar las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en el Instituto, así como los pagos de seguridad social y otras prestaciones sociales.

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,273.4	15,757.6
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,030.0	3,970.7
Seguridad Social	4,919.0	4,492.9
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,657.0	1,289.2
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	873.0	1,385.2
Total	28,752.4	26,895.6

Materiales y Suministros

Son todas aquellas asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos por el Instituto, para el desempeño de las actividades administrativas y productivas, incluyendo materiales y útiles de administración, productos para alimentación, materias primas, productos químicos y, en general todo tipo de bienes de consumo para la realización de los programas públicos que deban registrarse en el activo circulante.

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	813.7	969.7
Alimentos y Utensilios	99.0	87.6
Materias Primas y Materiales de Producción y	104.0	4.7
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	853.2	941.9
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	142.7	90.9
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	450.0	521.4
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	31.0	30.5
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	296.0	988.9
Total	2,789.6	3,635.6

Servicios Generales

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Agrupar las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios para el funcionamiento del Instituto y que se contraten con personas físicas y/o morales de los sectores privado y social o a instituciones del propio sector público, tales como: servicio postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua potable, telecomunicaciones, consultorías, capacitación, impresión, publicación, mantenimiento, servicios oficiales y especiales para el desempeño de las actividades.

Concepto	2015	2014
Servicios Básicos	644.0	697.9
Servicios de Arrendamiento	91.0	103.8
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	878.2	581.5
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,152.0	1,283.7
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y	450.9	1,696.3
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400.0	380.9
Servicios de Traslado y Viáticos	480.0	600.2
Servicios Oficiales	716.0	741.5
Otros Servicios Generales	663.0	671.5
Total	5,475.1	6,757.3

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Asignaciones que el Gobierno Estatal y Federal destinan, sin contraprestación alguna, ya sea en forma directa o a través de estímulos fiscales, para apoyar el desarrollo de las actividades económicas prioritarias consideradas de interés general, así como, a las asignaciones destinadas a coadyuvar en el desempeño de las atribuciones de las entidades y órganos desconcentrados, además de los gastos por ayuda extraordinaria a los sectores social y privado. Incluye las transferencias de participaciones y fondos de aportaciones.

Concepto	2015	2014
Ayudas Sociales	487.2	3,230.5
Total	487.2	3,230.5

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende los recursos financieros (caja y bancos) que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo.

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del Ejercicio	3,803.2	6,699.2
Total	3,803.2	6,699.2

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
Aplicación de Bienes Muebles e Inmuebles	5,128.1	2,564.3
Total	5,128.1	2,564.3

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos son todos aquellos gastos que se presupuestan para el ejercicio, tomando en cuenta el presupuesto autorizado, devengado, modificaciones y lo pagado durante el ejercicio.

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	55,385.0	37,504.3	17,880.7	0.6%
Gasto de Capital	700.0	5,128.0	-4,428.0	7.3%
Total	56,085.0	42,632.3	13,452.7	0.7%

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El estado analítico de ingresos presupuestales es aquel que toma en cuenta lo recibido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por el Gobierno Estatal y Federal, así como los ingresos por ventas de bienes y servicios que ofrece el Instituto.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,871.7	-1,319.8	5,191.5	-0.3%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,588.4	-3,556.0	49,144.4	-0.0%
Total	49,460.1	-4,875.8	54,335.9	-0.3%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos Recaudada	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	49,460.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	44,584.3
Ley de Ingresos Recaudada	44,584.2

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	56,085.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2.7
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	42,635.0
Presupuesto de Egresos Devengado	42,632.3
Presupuesto de Egresos Pagado	42,632.3

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

La Integración de la Cuenta Pública 2015, se encuentra debidamente justificada, mostrando datos relevantes que se muestran en cada uno de los apartados de la Información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

Información Contable

La Información Contable se encuentra reflejada en el Estado de actividades, analítico de la deuda y otros pasivos, analítico del activo, de Situación Financiera, de Cambios en la situación financiera, de Flujos de efectivo y resumido con las Notas a los Estados Financieros, misma información que se consideró para la toma de decisiones correspondientes al ejercicio 2015, tomando en cuenta Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios, Transferencias y Ayudas, Bienes Muebles e Inmuebles y la Inversión Pública.

Información Presupuestaria

La información presupuestaria inicia con el Anteproyecto que se presentó a principios de 2015, misma que se prorroga para todo el año, y se van realizando los gastos necesarios para que la Comunidad Tecnológica tenga mayor interés por sobresalir y encontrar oportunidades, por lo que se llegará a ser la mejor Institución de la región a nivel superior, y con esto se podrá incrementar la matrícula estudiantil, por lo que el recurso aprobado se deberá ejercer de acuerdo a las necesidades de cada área, así mismo realizar las modificaciones pertinentes para que no exista un desabasto en los gastos que se tenga en el Instituto.

Panorama Económico

Se tienen programas en los cuales se ha participado tales como el Torneo Mundial de Robótica, en el que se han obtenido resultados satisfactorios; se participó en el programa de verano Sunny, donde estudiantes y docentes participan para superación institucional y propia; todos los programas en los que se participa se han obtenido resultados satisfactorios por lo que esto se ve reflejado en las actividades económicas – financieras, las cuales se tomarán en cuenta para las decisiones futuras del Instituto.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan, fue fundado el 2 de Diciembre de 2002, inicialmente estuvo alojado en instalaciones provisionales ubicadas en la calle Miguel Nájera de la ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrera de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta educativa la carrera de Ingeniería Ambiental.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años, actualmente se cuenta con las certificaciones de las normas ISO 9001:2008 e ISO 14001:2004 y la acreditación de algunos programas educativos, además de la participación activa en asociaciones y organizaciones educativas.

Organización y Objeto Social

El ITSSMT establece el compromiso de implantar un SGI basado en las normas ISO 9001 e ISO 14001, que incluya procesos orientados al cumplimiento de los requisitos de nuestros estudiantes, la identificación y control de los impactos ambientales generados por la prestación del Servicio Educativo. Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que propongan soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometidos con la preservación del medio ambiente.

Visión

Ser la principal opción como Institución de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos de calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, que se constituya en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básico, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de Contabilidad, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado en el que se refleja la información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2015.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Se trabaja actualmente con el Sistema Contable Gubernamental, el cual permite llevar de manera detallada las operaciones que se realizan durante el año.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema Contable Gubernamental, por lo que se encuentra respaldado el Patrimonio del Instituto.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Muestra el total de Recurso recibido por parte del Estado y la Federación así como lo captado por ingresos propios.

c. Inversiones Financieras

Para el ejercicio 2015 no se tuvieron inversiones financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

No aplica

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Por medio del control de activos, se tiene en el Sistema Contable Gubernamental el total de bienes muebles e inmuebles que tiene la Institución.

f. Provisiones

Se trabaja con proveedores los cuales facilitan el contacto y la estabilidad del consumidor.

g. Beneficios a los Empleados

Se otorgan prestaciones tales como Prima Vacacional, Aguinaldo, Despensa Administrativa y Docente, Prima de Antigüedad y el Servicio Médico.

h. Patrimonio

El Patrimonio de la Institución se conforma por bienes y derechos, así como las obligaciones de la Institución.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos relevantes en la Institución son los Recursos de Ministración Federal, Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios.

j. Reconocimiento de Gastos

Los gastos que se generaron durante el ejercicio son respaldados por las necesidades de cada área que conforma la Institución.

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

Responsable
Cargo y firma

ARQ. JOSÉ ISRALE PÉREZ OSORIO
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN
GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN
MARTÍN TEXMELUCAN

L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA
ENCARGADA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS DEL
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN