

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

Se presentan estados financieros acumulados al 31 de diciembre de 2015, en cumplimiento a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

II. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
BBVA Bancomer Federal cuenta 0136252346	366.4	2,318.8
BBVA Bancomer Estatal cuenta 0136251846	641.8	1,632.9
BBVA Bancomer ingresos Propios cuenta 0136252931	97.9	343.6
Santander Serfin Nómina cuenta 65503869399	114.2	289.0
HSBC Prodep 2015 cuenta 3608084566	48.0	0.0
Total	1,268.3	4,584.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al Empleo	2.4			2.4	3.1
Gobierno Estatal	75.2			75.2	0.0
Si Vale México	2.8			2.8	0.0
Captación de Derechos	1.1			1.1	0.0
Graciela Gallegos Acosta	.5			.5	0.0
Samuel Castillo Solorio	.1			.1	0.0
Deutsche Bank México	.9			.9	0.0
Ana Leticia García Ramírez	0.0			0.0	15.7
Total	83.0			83.0	18.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
No Aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
No Aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
Terrenos	1,750.0	1,750.0
Edificios no Habitacionales	15,464.6	15,464.6
Total	17,214.6	17,214.6

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
----------	---------------------

No se han depreciado contablemente los bienes muebles

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	6,450.3	2,815.2
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	404.5	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	132.9	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,387.8	2,197.3
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	5,733.0	6,477.7
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	59.7	0.0
Total	16,168.2	11,490.2*

*Nota: En la Cuenta Pública de 2014 en el Estado de Situación Financiera y en el Estado Analítico del Activo, los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2014 se presentan por \$11,490.2 miles de pesos y en la Cuenta Pública de 2015 se desglosa de este importe los activos intangibles por \$10.3 y los bienes muebles por \$11,479.9 miles de pesos, cuya suma es \$11,490.2 que es el importe presentado en la Cuenta Pública de 2014.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
----------	-------------------------

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

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Software	12.3	0.0
Licencias	10.3	0.0
Total	22.6	0.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
2% SAR Trabajadores	80.1				80.1	174.9
María del Carmen González Yañez	8.3				8.3	0.0
Vanesa Monserrat García Sánchez	0.0				0.0	0.1
José Guadalupe Aguilar Jiménez	0.0				0.0	1.2
Gobierno Federa	76.3				76.3	0.0
Total	164.7				164.7	176.2

Documentos por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
No Aplica					0.0	0.0
Total					0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2015	2014
No aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivos diferidos

Concepto	2015
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2015	2014
Retención por salarios	234.2	792.7
ISSSTEP Trabajador	170.2	159.2
ISSSTEP Aportación Patronal	339.5	317.5
3% sobre Nómina	162.4	101.2
Retención 5 al millar	4.1	1.3
Retención ISR 10%	3.5	0.0
Total	913.9	1,371.9

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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:

Concepto	2015	2014
Patrimonio	33,678.1	31,759.8
Total	33,678.1	31,759.8

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del ejercicio	2,957.8
Total	2,957.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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
Ingresos Propios	472.3	1,004.8
Subsidio Federal	17,957.2	17,714.9
Subsidio Estatal *	16,503.0	16,156.4
Captación de Derechos *	1,649.4	1,644.2
Proexoees *	2,006.9	0.0
PRODEP 2014	186.0	0.0
PRODEP 2015	156.0	0.0
Total	38,930.8	36,520.3

Nota *: Corresponde a los recursos transferidos en 2015 por el Gobierno del Estado de Puebla a este Instituto cuyo importe en miles de pesos es de \$20,159.3

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	25,017.6	23,556.3
Materiales y Suministros	4,698.9	3,469.8
Servicios Generales	5,882.6	5,944.9*
Total	35,599.1	32,971.0

*Nota: En la Cuenta Pública de 2014 se reportó en servicios generales la cantidad en miles de pesos de \$5,945.1, se disminuyeron \$229.00 pesos por ajuste de pliego de observaciones de la Auditoría Superior, por lo tanto la cantidad ajustada para la Cuenta Pública de 2015 es de \$5,944.9 miles de pesos.

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	25,017.6	23,556.3
Total	25,017.6	23,556.3

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	4,698.9	3,469.8
Total	4,698.9	3,469.8

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	5,882.6	5,944.9
Total	5,882.6	5,944.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Ayudas Sociales	373.9	341.1
Total	373.9	341.1

Otros Gastos

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,268.3	4,584.3
Total	1,268.3	4,584.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	4,688.3	1,084.1
Total	4,688.3	1,084.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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 de Egresos	32,986.0	40,673.6	7,687.6	123.30%
Total	32,986.0	40,673.6	7,687.6	123.30%

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	660.7	472.3	-188.4	-57%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,325.3	38,458.5	6,133.2	18.59%
Total	32,986.0	38,930.8	5,944.8	18.02%

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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
No Aplica	0.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	32,986.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,944.8
Ley de Ingresos Recaudada	38,930.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	32,986.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	117.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,960.3
Presupuesto de Egresos Devengado	40,673.6
Presupuesto de Egresos Pagado	40,083.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es una institución comprometida con la calidad de la educación, que contribuye a la ampliación de las oportunidades educativas para los jóvenes de instituciones de educación media superior de la región y cuya finalidad es la formación de profesionales creadores e innovadores, con un alto sentido de responsabilidad social que participen de manera productiva y competitiva en el mercado laboral.

Información Contable

Información Presupuestaria

Panorama Económico

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca se creó mediante decreto del H. Congreso del Estado, publicado en el periódico oficial del Estado el 03 de enero de 2001, se crea como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El Instituto es integrante del Sistema Nacional de Educación Superior Tecnológica, es una institución comprometida con la calidad de la educación, que contribuye a la ampliación de las oportunidades educativas para los jóvenes de instituciones de Educación Media Superior de la región, y cuya finalidad es la formación de profesionales creadores e innovadores, con un alto sentido de responsabilidad social que participen de manera productiva y competitiva en el mercado laboral.

Organización y Objeto Social

- a) El objeto social emana del artículo 3 del decreto del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca y son los siguientes:
 - 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 su región.
 - II. Realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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 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 del estado.
 - VII. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.
- b) La principal actividad del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es:
- I. Ofrecer educación tecnológica de tipo superior de conformidad con los programas y planes de estudio correspondientes, los cuales deberán garantizar una formación profesional integral y una cultura científica y tecnológica.
- c) El ejercicio fiscal es del 01 de enero al 31 de diciembre 2015
- d) El régimen jurídico del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es:
Un organismo público descentralizado del estado con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente:
Es retenedor del impuesto sobre la renta por salarios y prestación de servicios profesionales, es sujeto obligado del 3% sobre nómina y de la Ley del ISSSTEP.
- f) Estructura organizacional básica:
- I. Una junta directiva
 - II. Un Director General
 - III. Directores
 - IV. Subdirectores
 - V. Jefes de departamento
 - VI. Las unidades administrativas requeridas para el buen desempeño de sus funciones.
- g) No es parte de ningún fideicomiso, mandato y análogos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- I. Los estados financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- II. Se aplicó la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases para la medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros fue sobre costos históricos.
- III. Se aplicaron los postulados básicos de contabilidad.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, procesar, exponer e interpretar en forma sistemática las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifican la situación patrimonial del ente público en particular y de las finanzas públicas en general. Las características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) son las siguientes:

- a) Es único, uniforme e integrador.
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- c) Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- d) Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- e) Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes.
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto, de acuerdo a lo siguientes:
 - I. En lo relativo al gasto, registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - II. En lo relativo al ingreso, registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- g) Genera en tiempo real, información contable, presupuestal y programática, para la toma de decisiones, transparencia, evaluación y rendición de cuentas.
- h) Se respalda con la documentación original la comprobación y justificación de los registros que se efectúan de las operaciones contables y presupuestarias.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se reflejan los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Está integrado por el efectivo que se tiene en las cuentas bancarias y se presentan a su valor nominal.

c. Inversiones Financieras

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El Instituto no cuenta con inversiones financieras, solo con cuentas de cheques.

d. Instrumentos financieros derivados

El Instituto no tiene instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Se registran al costo histórico y de adquisición, no se ha registrado la depreciación de estos.

f. Provisiones

Se hacen las provisiones de retenciones a terceros, de impuestos y cuotas a cargo del Instituto.

g. Beneficios a los Empleados

Las prestaciones que se otorgan a los empleados son registradas como un gasto dentro del periodo contable en que se hayan pagado y son las siguientes:

- a) Canastilla de maternidad
- b) Ayuda para lentes
- c) Aguinaldo
- d) Prima vacacional
- e) Prima quinquenal
- f) Seguridad Social
- g) Despensa
- h) Material didáctico
- i) 2% SAR
- j) Estímulos

h. Patrimonio

Los registros contables de los bienes que integran el patrimonio se realiza en cuentas específicas del activo y son inventariados y están debidamente conciliados con los registros contables. Todos los eventos que afectan económicamente al Instituto son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico.

i. Reconocimiento de Ingresos

Se identifican los ingresos de acuerdo a su fuente de financiamiento y se registran por concepto, la contabilización de las transacciones de ingreso se registran cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, reflejando los cuatro momentos contables que son el ingreso estimado, modificado, devengado y recaudado.

j. Reconocimiento de Gastos

Los registros contables del egreso se llevan con base acumulativa es decir, que la contabilización de las transacciones del gasto se hacen conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

No aplica.

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

MGA. José Luis Contreras Coeto
Director General

C.P. José Guadalupe Aguilar Jiménez
Director de Planeación, Administración y
Finanzas

C.P. Elvia Martha Larios Ponce
Subdirectora de Administración y Finanzas