INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CONCEPTO	2015	2014
LA CUENTA DE EFECTIVO PRESENTA UN SALDO CORRESPONDIENTE A LOS SALDOS DE LAS DISTINTAS CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES A NOMBRE DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN.	2,041.6	3,943.0
TOTAL	**2,041.6**	**3,943.0**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

2015					2014
CONCEPTO	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	HASTA 365 DÍAS	TOTAL	TOTAL
LA CUENTA DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES CORRESPONDE AL SALDO PENDIENTE POR RECUPERAR DE LA AVERIGUACIÓN PREVIA 13.001059. PUE DEL INSTITUTO.	555.5				555.5
TOTAL	**555.5**				**555.5**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	2015	2014
NO SE CUENTA CON DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.	0.0	0.0
TOTAL	**0.0**	**0.0**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CONCEPTO	2015	2014
EL SALDO DE LA CUENTA TERRENOS, PRESENTA UN SALDO DE $504,000.00 Y NO HA PRESENTADO MOVIMIENTOS. CON RESPECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, EN VIRTUD DE ENCONTRARSE VALUADO A COSTO HISTÓRICO.		35,243.9
EL SALDO DE LA CUENTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES PRESENTA UN SALDO DE $ 34,739.9 CORRESPONDE A LOS BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DEL INSTITUTO Y AL SERVICIO DEL ALUMNADO.	35,243.9	
TOTAL	**35,243.9**	**35,243.9**

TASAS DE DEPRECIACIÓN

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN ANUAL%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3.3
INFRAESTRUCTURA	4

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

BIENES MUEBLES

CONCEPTO	2015	2014
LA CUENTA EQUIPO DE TRANSPORTE PRESENTA UN SALDO DE $4,307.5 Y CORRESPONDE AL VALOR DE 6 UNIDADES OFICIALES (4 CAMIONETAS, 1 AUTOBÚS Y 1 MICROBÚS) PROPIEDAD DEL INSTITUTO Y UTILIZADOS PARA LA REALIZACIÓN DE LAS VISITAS INDUSTRIALES DE LOS ALUMNOS, PARTICIPACIONES EN LOS DISTINTOS CONCURSOS Y EVENTOS DEPORTIVOS, ASÍ COMO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIVERSAS COMISIONES ASIGNADAS AL PERSONAL DIRECTIVO Y ADMINISTRATIVO.		35,168.0
LA CUENTA MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS CORRESPONDE A EQUIPAMIENTOS TÉCNICO PARA LOS DIFERENTES TALLERES Y LABORATORIOS DEL INSTITUTO.	34,686.6	
LA CUENTA RED DE COMUNICACIONES PRESENTA UN SALDO DE $ 71.3 Y CORRESPONDE AL EQUIPAMIENTO CON RADIOS DE BANDA CIVIL Y REPETIDORES DE SEÑAL PARA LA INTERCOMUNICACIÓN INTERINSTITUCIONAL.		
TOTAL	**34,686.4**	**35,168.0**

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CONCEPTO	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTA:*DE ACUERDO A LAS CARACTERÍSTICAS DE LOS BIENES DE REFERENCIA EN GUÍA DE PARÁMETROS DE VIDA ÚTIL.

OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2015	2014
EL SALDO QUE CORRESPONDE AL TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	4,099.3	3,913.0
TOTAL	**4,099.3**	**3,913.0**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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
LA CUENTA PATRIMONIO GENERADO CORRESPONDE A LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL INSTITUTO.	70,237.4	70,846.7
TOTAL	**70,237.4**	**70,846.7**

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CONCEPTO	2015
EL SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO 2014	70,237.4
TOTAL	**70,237.4**

PATRIMONIO GENERADO

CONCEPTO	IMPORTE
EL SALDO PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	-3,950.0
TOTAL	**-3,950.0**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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
LOS INGRESOS DEL INSTITUTO DURANTE EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2015, CORRESPONDEN A MINISTRACIONES DEL GOBIERNO ESTATAL POR SUBSIDIO ORDINARIO Y CAPTACIÓN DE DERECHOS DERIVADO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEL INSTITUTO ES DE $35,226,229.96	35,226.23	
LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LAS MINISTRACIONES DE LAS OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO DEL INSTITUTO.	27,761.67	
LOS INGRESOS DEL INSTITUTO DURANTE EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2014, CORRESPONDIENTE A LAS DIFERENTES FUENTES DE FINANCIAMIENTO.		66,129.8
TOTAL	**62,987.9**	**66,129.8**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	2015	2014
EL SALDO QUE COMPONE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ES RELATIVO A PAGOS REALIZADOS A LOS TRABAJADORES, DERIVADOS A LA RELACIÓN LABORAL, ADQUISICIÓN DE LOS INSUMOS NECESARIOS PARA LA CORRECTA OPERATIVIDAD DEL ITST, ASÍ COMO LOS PAGOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE ASESORÍAS, AUDITORÍAS, CAPACITACIÓN, VIÁTICOS PARA EL BUEN FUNCIONAMIENTO DEL ITST.	62,120.1	61,495.1
TOTAL	**62,120.1**	**61,495.1**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	2015	2014
EL GASTO CORRESPONDIENTE A SERVICIOS PERSONALES CORRESPONDE A PAGOS REALIZADOS A LOS TRABAJADORES, DERIVADOS DE LA RELACIÓN LABORAL Y DE ACUERDO AL TABULADOR AUTORIZADO POR LA SEP FEDERAL.	42,871.9	40,706.2
TOTAL	**42,871.9**	**40,706.2**

MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	2015	2014
EL GASTO CORRESPONDIENTE A MATERIALES Y SUMINISTROS CORRESPONDE A LA ADQUISICIÓN DE LOS INSUMOS NECESARIOS PARA LA CORRECTA OPERATIVIDAD DE LAS ÁREAS ACADÉMICA, DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRATIVA DEL INSTITUTO.	6,396.6	7,473.0
TOTAL	**6,396.6**	**7,473.0**

SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	2015	2014
EL GASTO CORRESPONDIENTE A SERVICIOS GENERALES CORRESPONDE A LOS PAGOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE ASESORÍAS, AUDITORÍAS, CAPACITACIÓN, VIÁTICOS Y PASAJES, DERECHOS PAGADOS POR TÍTULOS Y CÉDULAS PROFESIONALES, IMPUESTO SOBRE NÓMINAS.	12,851.6	13,315.9
TOTAL	**12,851.6**	**13,315.9**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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
CORRESPONDE A TRANSFERENCIAS EFECTUADAS POR CONCEPTO DE OTRAS AYUDAS	3,650.1	5,266.3
TOTAL	**3,650.1**	**5,266.3**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	2015	2014
EL IMPORTE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,041.6	3,943.0
TOTAL	**2,041.6**	**3,943.0**

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	2015	2014
EL IMPORTE DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EN SU APLICACIÓN POR BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN ASÍ COMO LOS BIENES MUEBLES	127.9	967.0
TOTAL	**127.9**	**967.0**

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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
EL IMPORTE QUE SE MUESTRA COMO PRESUPUESTO DE EGRESOS CORRESPONDE AL PRESUPUESTO INICIAL AUTORIZADO DEL EJERCICIO 2015 PARA ESTA INSTITUCIÓN SE ENCUENTRA CONFORMADO POR LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO: FEDERAL, ESTATAL, E INGRESOS PROPIOS. EL IMPORTE TOTAL DEVENGADO CORRESPONDE AL IMPORTE EJERCIDO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2015 PARA CUBRIR GASTOS CORRESPONDIENTES AL CAPÍTULO 1000, 2000, 3000, 4000,5000.	53,381.2	53,381.2	0.0	
TOTAL	53,381.2	53,381.2	0.0	

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

CONCEPTO	INGRESO		VARIACIÓN	
	ESTIMADO	RECAUDADO	NOMINAL	PORCENTUAL
EL IMPORTE QUE SE MUESTRA COMO PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO CORRESPONDE AL PRESUPUESTO INICIAL AUTORIZADO DEL EJERCICIO 2015 PARA ESTA INSTITUCIÓN Y SE ENCUENTRA CONFORMADO POR LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO DE LA SIGUIENTE MANERA: FEDERAL, ESTATAL E INGRESOS PROPIOS.	53,381.2	53,381.2	0.0	
TOTAL	**53,381.2**	**53,381.2**	**0.0**	

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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
LA CUENTA DE ORDEN VALORES EN CUSTODIA CORRESPONDE A RECURSOS PENDIENTES DE RECUPERACIÓN DEBIDO AL ROBO SUFRIDO POR ESTE INSTITUTO EL 15 DE ABRIL DE 2013.	555.5

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

EL INSTITUTO ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PERTENECIENTE AL GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO.

INFORMACIÓN CONTABLE

LA CONTABILIDAD DEL INSTITUTO SE ENCUENTRA DENTRO DEL MARCO DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, REGIDA POR LAS NORMAS, POSTULADOS, ACUERDOS DEL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EN EL ESTADO DE PUEBLA.

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

EL INSTITUTO ES UNA ENTIDAD DESCENTRALIZADA DEL GOBIERNO DEL ESTADO CON PARTICIPACIÓN BIPARTITA PERCIBIENDO SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL, ESTATAL Y UNA PARTE MINORITARIA DE INGRESOS PROPIOS POR COBRO DE SERVICIOS NO CONTEMPLADOS EN LA LEY DE INGRESOS DEL ESTADO Y COMO TAL, GENERADORA DE DERECHOS LOS CUALES SON CAPTADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA.

PANORAMA ECONÓMICO

EL INSTITUTO ESTÁ CONSTITUIDO EN BASE A UNA APORTACIÓN BIPARTITA, A TRAVÉS DE LOS GOBIERNOS FEDERAL Y ESTATAL, ADEMÁS DE LA GENERACIÓN DE INGRESOS ADICIONALES A TRAVÉS DE LA CAPTACIÓN DE DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA EL INSTITUTO Y QUE SE ENCUENTRAN CONTEMPLADOS DENTRO DE LA LEY DE INGRESOS DEL ESTADO DE PUEBLA.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

LEY QUE CREA EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN, MEDIANTE EL DECRETO DE CREACIÓN DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 1994, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DECRETO QUE REFORMA Y ADICIONA DIVERSAS DISPOSICIONES AL DECRETO DE CREACIÓN AL 17 DICIEMBRE DEL 2001.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

EL INSTITUTO ESTÁ RECONOCIDO POR LA AUTORIDAD FISCAL COMO UN ORGANISMO NO CONTRIBUYENTE PARA EFECTOS DEL ISR Y DEL IVA. SU OBJETO SOCIAL ES FORMAR EMPRENDEDORES QUE APORTEN IDEAS CREATIVAS AL SECTOR PRODUCTIVO PARA CONVERTIRSE EN AGENTES DE CAMBIO.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRAN PREPARADOS EN BASE AL MARCO NORMATIVO QUE ESTABLECE LA NUEVA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LOS MARCOS NORMATIVOS, CONCEPTUAL Y DEMÁS QUE SE ESTABLECEN EN LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR LA CONAC Y LA CACEP.

CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG)

EL INSTITUTO MANEJA EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.NET, SOFTWARE SUGERIDO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA, PARA LOGRAR LA UNIFICACIÓN DE LA HOMOLOGACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO.

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CIFRAS EN MILES DE PESOS

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

LA CONTABILIDAD SE ELABORA SOBRE BASE ACUMULATIVA, A TRAVÉS DE UN SISTEMA INFORMÁTICO DE CAPTURA Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN, ATENDIENDO LA NORMATIVIDAD FEDERAL Y ESTATAL VIGENTE Y APLICABLE.

a. EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

NO SE REALIZAN OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

b. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EL IMPORTE DEL SALDO INICIAL DEL AÑO 2015 ES DE $ 2,041.5

c. INVERSIONES FINANCIERAS

NO SE CUENTAN CON INVERSIONES FINANCIERAS.

d. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

NO SE CUENTAN CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

e. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

f. PROVISIONES

g. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NO SE CUENTAN CON BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

h. PATRIMONIO

LA CUENTA PATRIMONIO PRESENTA UN SALDO DE $66,287.4 CORRESPONDE A LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL INSTITUTO.

i. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

EL INSTITUTO CUENTA CON SU PRESUPUESTO APROBADO ANUAL POR UN IMPORTE DE $53,831.2

j. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

EN RELACIÓN AL ACUERDO DE LAS PRINCIPALES REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, APARTADO 8 LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES CUYO COSTO UNITARIO DE ADQUISICIÓN SEA IGUAL O SUPERIOR A 35 DÍAS DE SALARIO MÍNIMO VIGENTE D.F. SE REGISTRARÁN CONTABLEMENTE COMO UN AUMENTO EN EL ACTIVO NO CIRCULANTE Y LOS QUE SU COSTO DE ADQUISICIÓN SEA MENOR A 35 SM DEL D.F., SE DESINCORPORARÁN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE.

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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”.

GUSTAVO URBANO JUÁREZ
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

JOSE BERNARDO BELLO SANCHEZ
DIRECTOR DE ADMÓN. VINCULACIÓN Y PERSONAL

MARCELO HERNANDEZ MENDEZ
JEFE DEPARTAMENTO RECURSOS FINANCIEROS