

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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	2014	2013
Fondo Fijo (Alejandra Castro Martínez –federal)	\$ 5.0	\$5.0
Fondo Fijo (Gloria Ortiz Pérez –Estatal)	\$5.0	\$5.0
Cta Bancaria Estatal -00847917204	\$1,396.0	\$1,031.6
Cta Bancaria Federal-00842908926	\$5,050.5	\$4,979.2
Cta Bancaria Ingresos Propios -00847917213	\$222.5	\$453.2
Cta. Bancaria de Proyecto para la Inclusión y Equidad Educativa-0257314439	\$2,000.0	
	<b>\$8,679.1</b>	<b>\$6,474.0</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 \$ 322.0, deudores diversos por cobrar a corto plazo por un importe de \$ 9.1 y Derechos a recibir bienes y servicios por un importe de \$ 229.2, que integran un monto total de \$ 560.3

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
<b><u>Cuentas por cobrar a corto plazo</u></b>					
Subsidio para el empleo	\$-.01			\$-.01	\$1.1
Fondo Federal	\$0.4			\$0.4	\$64.0
Fondo Estatal	\$75.8			\$75.8	\$41.6
Ingresos Propios	\$0.0			\$0.0	\$65.4
*Secretaría de Finanzas y Admon			\$245.0	\$245.0	\$245.0
Impuesto por Recuperar-ISR	\$0.2			\$0.2	\$3
Instituto de Seguridad y Servicios del Estado	\$0.5			\$0.5	\$6
Gobierno del Estado de Puebla					\$2.2
<b><u>Deudores Diversos por cobrar</u></b>					
*Jesús Daniel Pérez Castañeda	\$0.6			\$0.6	\$2.0
*Alejandra Castro Martínez	\$0.2			\$0.2	
Gloria Ortiz Pérez	\$1.0			\$1.0	
Ángel Gabriel Barbosa Castillo	\$0.3			\$0.3	
*Roberto Lezama Amayo	\$0.2			\$0.2	
Carlos Ramírez Cruz	\$0.0			\$0.0	
Tania Paredes Castañeda	\$6.7			\$6.7	
Hermelinda de la Luz Correa	\$0.0			\$0.0	
Wal Mart S. de R.L. de C.V.	\$222.8			\$222.8	
Grupo Tec Computadoras, S.A. de C.V.	\$0.1			\$0.1	
Abraham Flores Medina	\$6.1			\$6.1	
Antonio Epitacio Machuca Carreño					\$4
Wivaldo Puertos Temaxte					\$4
Verónica Méndez Guzmán					\$8
Julio Cesar Tlapanco					\$2
Armando Meza Rodríguez					\$4
Artemio Crisóstomo Sánchez					\$4
<b>Total</b>				<b>\$560.3</b>	<b>\$424.8</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

\*Respecto al Deudor Roberto Lezama Amayo, Jesús Daniel Pérez Castañeda y Alejandra Castro Martínez; son errores que emite el SAACG.Net, enviado a INDETEC y pendiente de resolver.

### **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

#### **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 03 de Noviembre 2014, emitido por el Mtro. Carlos Alberto Santiago Pimentel Representante Legal de Abaticos Consultores S.A. de C.V. y Asesor Legal designado para esta Institución, informa que actualmente se encuentra agrupando la información que se acompañara a las escrituras existentes a favor del H. Ayuntamiento de Ajalpan. Con el fin de celebrar la donación a favor del Instituto y cotizar el costo de las escrituras y pago de los impuestos que originaría la misma.

#### **b) Edificios No Habitacionales, por un monto total de: \$ 15,505.3, integrado por:**

**I.- Unidad Académica Departamental Tipo III**, por un importe de \$13,483.5, 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.

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**III.- 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.

**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: \$ 245.0 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.

Concepto	2014	2013
Edificios no habitacionales	15,505.3	15,505.3
Construcciones en proceso	486.4	479.0
<b>Total</b>	<b>15,991.7</b>	<b>15,984.3</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

### Bienes Muebles

Concepto	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	\$5,019.8	4,695.4
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$884.0	788.9
Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio	\$538.8	443.1
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,618.1	678.1
Maquinaria, otros equipos y Herramienta	\$2,514.8	2,364.0
<b>Total</b>	<b>\$11,575.7</b>	<b>8,969.5</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ 73.0

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.

La Depreciación acumulada, corresponde a :

#### 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%

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

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Activos Intangibles

Concepto	2014	2013
Software	\$133.7	\$243.5
Licencias	\$243.5	
<b>Total</b>	<b>\$377.2</b>	<b>\$243.5</b>

Respecto a los Activos Intangibles, no se aplica la amortización en la partida del Software ya que la vigencia inicia hasta enero del ejercicio 2015; el monto de las Licencias no se amortizará ya que se adquirió en el año 2010, por lo que se registró al gasto en el Sistema Contable Gubernamental SCG II.

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Se encuentra integrada por los siguientes conceptos por un monto total de \$ 3,484.3

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo por un monto de \$ 2,203.0, Proveedores por Pagar a Corto Plazo por un monto de \$ 593.4, Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por un monto de \$ 496.1 y Otras cuentas por pagar a corto plazo por un monto de \$ 191.6 .

Concepto	2014					2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
<b>Servicios Personales</b>						
*Sueldo base al personal de confianza-Cta-2111-0-1132	\$0.8				\$0.8	
*Prima de Vacaciones y Dominical-Cta-2111-0-1321	\$0.6				\$0.6	
*Gratificación de fin de año-Cta-2111-0-1322	\$5.1				\$5.1	
Aportaciones a Fondo de Vivienda-Cta-2111-0-1421				\$9.1	\$9.1	\$1.6
*Otras prestaciones sociales y económicas-Cta-2111-0-1591	\$0.1				\$0.1	
Aportaciones de Seguridad Social-Cta-2111-4-1411				\$1,877.7	\$1,877.7	\$1,242.4
Aportaciones al Sistema para el Retiro-Cta-2111-4-1431				\$307.7	\$307.7	\$282.9
Aportaciones a fondos de vivienda-Cta-2111-4-1421				\$1.5	\$1.5	
Fovissste						\$362.9



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **Proveedores**

Teléfonos de México, S.A.B de C.V.	\$5.8	\$5.8	
Silver Graphics Multiservicios Integrales Cruz S. de RL. MI.	\$6.3	\$6.3	
Labti Tehuacán, S.A.deC.V.	\$263.9	\$263.9	
Servicios Integrales de Reprografía, S.A.de C.V.	\$2.0	\$2.0	
*Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.	\$0.1	\$0.1	
Gumersindo Juárez Peña	\$46.4	\$46.4	
Si vale de México, S.A.	\$3.6	\$3.6	
W Networks de México	\$61.8	\$61.8	
Offshore Development Services ,S.A de C.V.	\$133.7	\$133.7	
Luis Alberto Pacheco Marin	\$68.5	\$68.5	
Ricardo Paz Muñoz			\$37.8
Comision Federal de Electricidad			\$7.2
Pilar Guadalupe Ginés Aranguthy			\$38.1
Bruno Nicolas García Mata			\$1.2

### **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo**

ISR Retenido en Nómina	\$259.5	\$259.5	
ISR Retenido por Honorarios	\$4.2	\$4.2	\$4.4
ISR Estímulo al Desempeño Docente	\$50.7	\$50.7	
ISSSTEP	\$81.0	\$81.0	
Retención en nomina por Impuesto local-3% del estado	\$0.9	\$0.9	
Impuesto sobre Nóminas (	\$99.6	\$99.6	\$33.4

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

corresponde a todo lo que  
se pago en todo el  
ejercicio)  
Isr por pagar

\$52.2

**Otras cuentas por pagar  
a corto plazo**

Fondo Federal	\$1.1	\$1.1	\$106.3
Fondo Estatal	\$2.1	\$2.1	\$250.8
Ingresos Propios	\$74.6	\$74.6	\$.9
Descuentos a trabajadores por retardos		\$82.6	\$82.6
Descuentos por curso		\$2.2	\$2.2
Descuentos por préstamos otorgados	\$13.4	\$13.4	
Todo para tu oficina de Puebla.SA. de C.V.	3.8	\$3.8	\$30.9
Incentivos al Desempeño productividad y Mejora Continua	\$11.0	\$11.0	\$221.6
Jesús Daniel Pérez Castañeda	\$0.3	\$0.3	
<b>Total</b>		<b>3,484.3</b>	<b>\$2,740.2</b>

**Servicios Personales:**\*Existe una diferencia entre el SAACG.Net y el SCGII por un importe de \$6.7 que se debe a error de sistema duplicando el finiquito de Ma. De los Ángeles Adán Rojas

**Proveedores:**\*Estos saldos representan errores del sistema SAACG.Net, los cuales no han sido atendidos

**Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:** En comparación con el SCGII que presenta un saldo de \$447.6 se debe a que las retenciones en nominas por impuestos locales 3% del estado en el SCGII se contabilizaban a ingresos extraordinarios. Así mismo tenemos una diferencia correspondiente al impuesto sobre nominas por un importe de \$ 47.6 que el SAACG.Net presenta un saldo de \$ 99.6 y el SCGII presenta un saldo de \$ 52.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
Hacienda Pública /Patrimonio	\$33,626.7	
<b>Total</b>	<b>\$33,626.7</b>	<b>\$29,356.3</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2014
Patrimonio por Donaciones	\$745.4
Patrimonio entregado por CAPCEE	\$17,241.9
<b>Total</b>	<b>\$17,987.3</b>

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del ejercicio(Ahorro/desahorro)	\$4,327.6
Resultado de ejercicios anteriores	\$11,311.8
<b>Total</b>	<b>\$15,639.4</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Nota:

- En comparación con el SCGII el patrimonio por Donaciones representa una diferencia de \$1,000.0 que corresponde a la donación efectuada por el H Ayuntamiento Municipal de Ajalpan para la adquisición de un Autobús para actividades propias de la Institución.

-En comparación con el SCGII corresponde una diferencia de \$ 7.3 que corresponde por retenciones del 5% al millar observada por la Auditoria Superior del Estado de Puebla en pliego de cargos correspondiente al ejercicio 2013 y que se afecto al patrimonio.

- a) Hacienda Pública/Patrimonio Generado/Resultado de Ejercicios Anteriores, por un monto total de \$11.311.8 y que en comparación con el SCGII existe una diferencia de \$ 30,215.69 correspondiente al remanente de ejercicios anteriores 2013 que corresponde a las economías estatales y que en el SAACG.Net se contabilizo a RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Respecto del patrimonio por adquisiciones existe una diferencia de \$ 1,764.4 que se contabilizado en el SCGII a patrimonio por adquisiciones de acuerdo al activo fijo adquirido en el ejercicio 2014 y que en el SAACG.Net se afecta el activo de acuerdo como se vayan depreciando contablemente el activo fijo y diferido.-

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2014	2013
Subsidios y Subvenciones	\$20,276.3	\$12,204.9
Ayudas Sociales	\$1,000.0	
Transferencias ,Internas y Asignaciones del Sector Público	\$615.6	
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismo descentralizados		\$568.5
<b>Total</b>	<b>\$21,891.9</b>	<b>\$12,273.4</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
Gastos de Funcionamiento	\$17,365.2	\$8,448.1
<b>Total</b>	<b>\$17,365.2</b>	<b>\$8,448.1</b>

#### Servicios Personales

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	\$12,594.5	\$7,288.0
<b>Total</b>	<b>\$12,594.5</b>	<b>\$7,288.0</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Materiales y Suministros

Concepto	2014	2013
Materiales y Suministros	\$1,278.3	\$348.8
<b>Total</b>	<b>\$1,278.3</b>	<b>\$348.8</b>

### Servicios Generales

Concepto	2014	2013
Servicios Generales	\$3,492.3	\$754.9
<b>Total</b>	<b>\$3,492.3</b>	<b>\$754.9</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2014	2013
Ayudas Sociales	\$126.0	\$56.4
<b>Total</b>	<b>\$126.0</b>	<b>\$56.4</b>

### Otros Gastos

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$73.0	
Depreciación de Bienes Muebles		
<b>Total</b>	<b>\$73.0</b>	

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	\$6,474.0	\$6,303.2
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$8,677.0	\$6,474.0
<b>Total</b>		

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2014	2013
Bienes Muebles	\$2,335.5	\$355.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$7.3	\$413.0
<b>Total</b>	<b>\$2,342.8</b>	<b>\$768.6</b>

El estado de flujo de efectivo corresponde a lo depositado y al momento del pagado del capítulo 1000-2000-3000 y 4000 , dando como resultado en el estado de flujo de efectivo por actividades de operación por un importe de \$ 4,983.1 que no incluyen el capítulo 5000 y 6000.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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
	\$14,798.8	\$20,256.0	\$5,457.2	73%
<b>Total</b>				

Nota:

\* El presupuesto autorizado se debe al anteproyecto correspondiente al ejercicio 2014

\*El porcentaje nominal del presupuesto de egresos, representa un incremento de \$5,457.2 ,diferencia que se ve reflejada en el incremento al presupuesto realizada posteriormente.



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias , Asignaciones , Subsidios y Otras	\$14,798.8	\$21,891.9	\$7,093.1	68%
<b>Total</b>				

Nota:

\*El ingreso recaudado se debe a los depósitos por Subsidios Estatales por un importe total de \$8,249.0, Subsidios federales por un importe total de \$ 9,027.2, Captación de Derechos por un importe total de \$ 615.6, Subsidios Extraordinarios Federales por un importe de \$ 3,000.0 y Ayudas Sociales por un importe de \$ 1,000.0

\*Al comparar el Ingreso Estimado y el Ingreso Recaudado por un importe de \$ 7,093.1, 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 2014

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 Seguridad Social.	1889.8

#### 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.

En la Cuarta Sesión Ordinaria de 2013 de la H. Junta Directiva del Instituto, mediante Acuerdo ITSSNA-SOIV-10/13-11-12 se aprueba la contratación de un Despacho Externo Jurídico, con el fin de llevar a cabo los trámites legales del Instituto.

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 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.

Cabe señalar que el Mtro. Carlos Alberto Santiago Pimentel inicio a partir del 01 de febrero de 2014 la prestación de servicios como Abogado General a esta Institución, quien a la fecha se encuentra llevando la demanda laboral y que en base al análisis y opinión efectuado por el mismo, considera que el laudo que se dictará debe ser a favor del Instituto por los elementos que se han aportado al juicio, sin embargo estamos en espera del Laudo que emita la autoridad, la cual pudiera tener un criterio diferente.

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 laboral en proceso

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

### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	16,331.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,577.2
Ley de Ingresos Recaudada	21,891.9

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	14,798.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,527.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,430.3
Presupuesto de Egresos Devengado	20,256.0
Presupuesto de Egresos Pagado	19,249.6

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **PRESUPUESTARIAS:**

➤ Cuentas de Ingresos: Se importó al SAACG.Net el anteproyecto del presupuesto de ingresos 2014 por un importe total de \$ 14,798.8 y que se integran de la siguiente manera:

- Subsidios Estatales (CRI-93-001/4223-001)-por un importe de \$7,153.0
- Subsidios Federales (CRI-93-002/4223-002)-por un importe de \$7,153.0
- Captación de Derechos (CRI-91-001/4221-001)-por un importe de \$ 492.6

El Presupuesto de Ingresos por remanentes de ejercicios anteriores no se contemplan para la captura en el SAACG.Net ya que no es un ingreso para el ejercicio 2014, forma parte de un remanente y que corresponde a un total de \$ 4,158.6

➤ Cuentas de Egresos: Se importó en el SAACG.net el anteproyecto del presupuesto de egresos 2014 por un importe total de \$ 14,798.8 y que se encuentra integrado de la siguiente manera:

- Subsidios Estatales -\$7,153.0
- Subsidios Federales-\$7,153.0
- Captación de derechos-\$ 492.6

Los remanentes federales considerados en el anteproyecto 2014 en el SAACG.Net se capturaron en el renglón de incrementos para diferenciar del presupuesto aprobado, ya que el sistema no contempla el renglón de remanentes y se encuentran integrados de la siguiente manera por un importe total de \$ 4,158.6:

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **Servicios Personales por un importe total de \$800.0:**

1131 por un importe de \$ 300.0  
1311 por un importe de \$ 50.0  
1322 por un importe de \$ 100.0  
1521 por un importe de \$ 350.0

### **Materiales y Suministros por un importe total de \$370.0:**

2421 por un importe de \$ 250.0  
2491 por un importe de \$ 120.0

### **Servicios Generales por un importe total de \$360.0:**

3341 por un importe de \$ 40.0  
3511 por un importe de \$ 180.0  
3711 por un importe de \$ 30.0  
3721 por un importe de \$ 35.0  
3751 por un importe de \$ 40.0  
3921 por un importe de \$ 35.0

### **Bienes Muebles e Inmuebles por un importe total de \$ 1,529.3**

5411 por un importe de \$ 1,350.0  
5911 por un importe de \$ 179.3

### **Inversión Pública por un importe total de \$ 950.0:**

6221 por un importe de \$ 950.0

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Por remanentes de ingresos propios de ejercicios anteriores por un importe de \$119.1.**

**Por economías estatales correspondientes a ejercicios anteriores por un importe de \$ 30.2**

**Nota: Se efectúan modificaciones al presupuesto de ingresos y egresos 2014 quedando como presupuesto definitivo un importe total de \$ 17,376.0**

- Subsidios Estatales -\$8,249.0
- Subsidios Federales-\$8,494.7
- Captación de derechos-\$ 632.2

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

En el Indicador a **NIVEL FIN** del **PROGRAMA PRESUPUESTARIO** del **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan** del Ejercicio Fiscal 2014 “**NUMERO DE POBLACIÓN DE 18 Y MÁS CON ALGÚN GRADO DE ESTUDIOS PROFESIONALES EN EL ESTADO DE PUEBLA**” no se reporta la meta alcanzada debido a que la frecuencia de medición de este indicador es quinquenal.

En las columnas de metas **MODIFICADO Y ALC/MODIFICADO**, no se reporta información debido a que el Programa Presupuestario del **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan** del ejercicio FISCAL 2014 no sufrió ninguna modificación en sus metas.

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

El Instituto recibió como Subsidios e Ingresos Extraordinarios la cantidad de \$21,891.9 con aportaciones federales por la cantidad de \$9,494.7, estatales \$8,249.0, Captación de Derechos por \$615.6 y aportaciones federales extraordinarias, por la cantidad de \$3,532.4 que se ejercerán para el ejercicio fiscal 2015, integrado por:

\$2,000.0 para el Proyecto de Inclusión y Equidad Educativa  
\$1'000.0 para el Proyecto de Mejoramiento de la Imagen Institucional  
\$ 532.0 Programación Detallada 2014-2015

#### 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 de Origen y Aplicación de Recursos
- 8.- Reporte Analítico de Pasivos



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 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 inicia operaciones con un saldo en remanentes de ejercicios anteriores por la cantidad \$4,126.3, el cual fue ejercido a 31 Diciembre 2014, el monto por: \$3,012.0 en diversas necesidades de la Institución. Así mismo se gestionó con el H. Ayuntamiento Municipal de Ajalpan la aportación del 51% del costo de adquisición de un autobús nuevo, por un monto de \$1,000.0

### 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 2014

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: 2014

#### 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 2014**

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 2014

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 Secretaria 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.
- c) **Políticas:** - Por el momento no se han elaborado políticas ya que no se lleva la captura en tiempo real.

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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**
- h. Patrimonio**
- i. Reconocimiento de Ingresos**
- j. Reconocimiento de Gastos**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## **Eventos posteriores al cierre**

Debido a que el SAACG.Net es un Sistema nuevo, durante el proceso de captura mostró diversos errores y los saldos de algunas partidas no concilia con los saldos que se presentan al cierre del ejercicio fiscal 2014, contra el Sistema Contable Gubernamental II., estos han sido reportados a INDETEC, sin embargo la respuesta no ha sido inmediata.

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

**Responsable**

**MC. Jesús Daniel Pérez Castañeda**  
**Director General de Instituto**  
**Tecnológico Superior de la Sierra Negra**  
**de Ajalpan**

**Autoriza**

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

**Elaboró**