

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

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

Concepto	2014	2013
BBVA BANCOMER S.A	7,064	6,189
Total		

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
PRESTAMO ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO	-			1,395	0.00
Total					

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2014	2013
TERRENOS	9737	9737
EDIFICIOS	38772	38772
CONSTRUCCIONES	739	739
Total	49,248	49,248

Tasas de depreciación

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

Bienes

Muebles

Concepto	2014	2013
MAQUINARIA Y EQUIPO	17,194	17,010
MOBILIARIO Y EQUIPO	17,104	14,802
EQUIPO DE TRANSPORTE	3042	2,813
RED DE COMUNICACIONES	458	226
Total	37,798	34,851

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2014					2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
ISPT					1107	850
13% ISSSTEP					198	129
5% FOVISSSTEP					87	30
2% SAR					115	27
3% SOBRE NOMINA					178	125
10% ISR					25	
24% ISSSTEP					564	
Total					2,274	1,161

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

2014						2013
Concepto	Hasta 90 días	Has ta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
SEGURO VIDA GRUPO					40	45
PRESTAMOS CREDITO MEJOR					9	15
5 AL MILLAR					1	26
PRESTAMOS					14	10
RESUELVE MATIC						
DIPLOMADO ITC					9	65
CURSO PHOTOSHOP					1	15
CURSO ARC. GIS 9.3.1					1	16
CURSO FRANCES					2	23
BECA EXPERIMENTA					22	
PRESTAMOS ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO					1632	
Total					1,731	215

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

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
APORTACIONES	87,046	84,099
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,418	619
RESULTADOS DE EJERCICIOS	4,985	4,194
Total	93,449	88,912

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

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
DERECHOS		3,717
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	4,927	120
Total	4,927	3,837

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES	33,144	30,043
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,496	4,574
SERVICIOS GENERALES	10,958	7,646
Total	49,598	42,263

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES	33,144	30,043
Total	33,144	30,043

Materiales y Suministros

Concepto	2014	2013
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,496	4,574
Total	5,496	4,574

Servicios Generales

Concepto	2014	2013
SERVICIOS GENERALES	10,958	7,646
Total	10,958	7,646

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2014	2013
TRANSFERENCIAS	47,657	42,494
Total	47,657	42,494

NOTA: Se encuentra integrado por la cantidad de 2,000.00 correspondientes a Subsidio Estatal y 3,616.00, correspondientes a Captación de Derechos y 42,041.00 correspondientes a Subsidio Federal.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable	1,644	2,841
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	1,644	2,841

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

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
0446428266 SUBSIDIO FEDERAL	3,068	2,373
0446428274 INGRESOS PROPIOS	1,345	2,003
0446927076 SUBSIDIO ESTATAL	1,353	1,059
0190564710 CAPTACION DE DERECHOS	753	755
0196400507 SEDESOL	545	6,189
Total	7,064	6,189

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

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
GASTO CORRIENTE	41,815	57,673	15,858	
GASTO DE CAPITAL	1,644	1,644		
Total	43,459	59,317	15,858	

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
DERECHOS	5,000	4,927	-13	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES		8,152	8152	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	38,459	47,657	9198	
Total	43,459	60,736	17,277	

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	43,459
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	17,277
Ley de Ingresos Recaudada	60,736

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	43,459
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	15,858
Presupuesto de Egresos Devengado	59,317
Presupuesto de Egresos Pagado	59,317

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico

El instituto opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual en base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e ingresos propios.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla, es creado como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, a través del Decreto emitido en el Periódico Oficial del Estado de Puebla con fecha 29 de noviembre de 1994, con la finalidad de impulsar significativamente el desarrollo productivo y tecnológico tanto de la Entidad como del País y responder a las tareas de la modernización, además cumplir con el propósito de ampliar la cobertura de servicios educativos en la región y promover el bienestar y progreso personal y colectivo de la comunidad.

El modelo educativo del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla se sustenta en una educación científica, tecnológica, sustentable y humanística que contribuye a la formación de sus estudiantes, para una participación eficaz y pertinente en la economía del país.

En el Instituto las carreras de ingeniería son cursadas en 09 semestres, o en un tiempo máximo de 12 semestres, de los cuales el último se realiza de manera externa, correspondiendo a la Residencia Profesional, enfocados en un Modelo de Educación Basada en Competencias.

EL ITS de la Sierra Norte de Puebla se ha preocupado por la calidad y excelencia de sus programas educativos que están acreditados por organismos reconocidos por el Consejo para la acreditación de la Educación Superior (COEPES), así como por el CACEI, CACECA y CONAIC, esto representa el 75% de programas educativos reconocidos por su calidad.

Los procesos académico- administrativos se encuentran certificados bajo la norma de calidad ISO 9001:2008, así mismo apegados a la concientización del cuidado del medio ambiente el ITSSNP está certificado en la norma ambiental ISO 14001: 2004, de igual forma con la finalidad de fortalecer el ámbito laboral de hombres y mujeres con perspectiva de género se cuenta con el certificado MEG: 2012.

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Organización y Objeto Social

Política Integrada

Los que integramos el ITSSNP nos comprometemos a prestar el servicio de formación profesional con calidad ejecutando nuestras actividades con procesos respetuosos con el medio ambiente, cumpliendo los requisitos regulatorios y legales en el ámbito de la calidad, medio ambiente y otros determinados por la organización, a través de una currícula de vanguardia, un equipo de trabajo competente, previniendo la contaminación al interior, así como en los servicios subcontratados e impulsando la mejora continua de la eficacia del sistema de gestión con el menor impacto ambiental y promoviendo la comunicación con todos los involucrados.

Misión

Ser una institución formadora de profesionales creativos, emprendedores con valores y vocación de servicio, generadora de investigación que coadyuve al desarrollo integral de la región y del país, con una nueva cultura de participación y compromiso en beneficio de la sociedad y del medio ambiente, mediante la implementación de un sistema educativo de calidad

Visión

Ser la mejor alternativa de Educación Superior y de Posgrado con prestigio Nacional e Internacional que vaya a la vanguardia en la formación de profesionales con aptitudes y actitudes de excelencia que contribuyan a la investigación para el desarrollo tecnológico, social, económico y cultural que requiere el nuevo milenio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina. Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro. El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales. Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

SAACG.NET Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto ha estado cumpliendo con las disposiciones marcadas en la ley General Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

En el mundo en que vivimos, en el que los valores monetarios están continuamente sujetos a fluctuaciones como consecuencia de guerras y factores políticos y sociales, resulta casi imposible pretender que la situación financiera coincida con la situación real o económica de la empresa. La moneda, que es un instrumento de medida de la contabilidad, carece de estabilidad, ya que su poder adquisitivo cambia constantemente; por tanto, las cifras contenidas en los estados financieros no representan valores absolutos y la información que presentan no es la exacta de su situación ni de su productividad

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

c. Inversiones Financieras

Representan los derechos de cobro originados de las actividades financieras y económicas de la Institución, que son resultado de los gastos por comprobar que se les otorgan a los empleados para realizar diversas comisiones de trabajo dentro o fuera de la ciudad origen, por cargo de uniformes a empleados, por ISPT a cargo de los empleados según declaración anual informativa de sueldos y salarios, por los resguardos de Fondos Fijos de Caja revolventes para gastos menores.

d. Instrumentos financieros derivados.

La dependencia no acostumbra reconocer los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con la NIF B-IO, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. En consecuencia, los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

f. Provisiones

No se cuenta con provisiones.

g. Beneficios a los Empleados

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

h. Patrimonio

Se integra por los recursos Federales, Estatales, Captación de Derechos y Recursos Propios que en su favor se establezcan. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto y bienes muebles e inmuebles que adquiera por autorización de junta directiva y Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones del H. Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas, capacitación docente, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se tiene el derecho de cobro o se devengan de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC. El ingreso modificado consiste en incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso aprobado. El ingreso devengado se realizará en los siguientes casos:

Cuando se cuente con los elementos que identifiquen el hecho imponible al deudor (acreditado o terceros) y que pueda establecer un importe, emitiendo un documento de pago, señalando fecha límite para realizarlo conforme a las leyes y lineamientos aplicables.

Las participaciones se registrarán al momento de la percepción de los recursos.

Las aportaciones federales se registran conforme al calendario de pago.

Ingreso recaudado, es el momento que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los conceptos referidos en el clasificador por rubro de ingresos.

j. Reconocimiento de Gastos

Los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan. El gasto comprometido refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros, para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de la obra, el registro del compromiso se realizará al formalizarse el contrato por autoridad competente. El gasto devengado, refleja el reconocimiento de obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados. El gasto pagado, refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

Eventos posteriores al cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE
PUEBLA.**

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

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”.

Responsable

L.C. ELOISA BATALLA LÓPEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE TESORERIA Y CONTABILIDAD

Nombre de quien autoriza

MTRO. ENRIQUE IGNACIO SOSA
TOXQUI

Nombre de quien elabora

L.A.P. HUGO MORENO CALDERÓN