

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

### II. INFORMACIÓN CONTABLE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
BBVA Bancomer Federal cuenta 0136252346	2,318.8	328.1
BBVA Bancomer Estatal cuenta 0136251846	1,632.9	435.6
BBVA Bancomer Ingresos Propios cuenta 0136252931	343.6	214.7
Santander Serfin 65503869399	289.0	512.8
<b>Total</b>	<b>4,584.3</b>	<b>1,491.2</b>

##### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al empleo	3.1	0.0	0.0	3.1	2.7
Ana Leticia García Ramírez	15.7	0.0	0.0	15.7	0.0
<b>Total</b>	<b>18.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>18.8</b>	<b>2.7</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

## 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	1,750.0	1,750.0
Edificios	12,874.9	12,874.9
Construcciones	2,589.7	2,589.7
<b>Total</b>	<b>17,214.6</b>	<b>17,214.6</b>

### Bienes Muebles

Concepto	2014	2013
Maquinaria y equipo	6,477.7	6,083.3
Mobiliario y equipo de administración	2,815.2	2,374.5
Equipo de transporte	2,197.3	2,025.7
<b>Total</b>	<b>11,490.2</b>	<b>10,483.5</b>

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2014					2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Productividad Mejora y Calidad SA DE CV						96.3
2% SAR de los trabajadores	174.9				174.9	
Vanesa Monserrat García Sanchez	.1				.1	
José Guadalupe Aguilar Jiménez	1.2				1.2	
<b>Total</b>	<b>176.2</b>				<b>176.2</b>	<b>96.3</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Otros Pasivos

Concepto	2014	2013
ISR Retenido en Nóminas	792.7	344.4
2% Sobre Erogaciones	0.0	71.8
Retención de ISR 10%	0.0	3.0
ISSSTEP trabajador	159.2	0.0
ISSSTEP aportación patronal	317.5	0.0
3% sobre nómina	101.2	0.0
Retencion 5 al millar	1.3	0.0
<b>Total</b>	<b>1,371.9</b>	<b>419.2</b>

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

### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
Patrimonio	31,759.8	28,676.4
<b>Total</b>	<b>31,759.8</b>	<b>28,676.4</b>

### Patrimonio Contribuido

Concepto	2014
Patrimonio	27,620.7
<b>Total</b>	<b>27,620.7</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	3,208.0
Resultado de ejercicios anteriores	931.1
<b>Total</b>	<b>4,139.1</b>

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2014	2013
Ingresos Propio	1,004.8	1,529.2
Subsidio Federal	17,714.9	16,780.8
Subsidio Estatal	16,156.4	15,577.9
Captación de Derechos	1,644.2	2,299.2
Otros Ingresos	0.0	2.0
<b>Total</b>	<b>36,520.3</b>	<b>36,189.1</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
Gastos de funcionamiento	33,312.3	35,608.4
<b>Total</b>	<b>33,312.3</b>	<b>35,608.4</b>

##### Servicios Personales

Concepto	2014	2013
Servicios personales	23,556.3	23,188.2
<b>Total</b>	<b>23,556.3</b>	<b>23,188.2</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

## 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	3,469.8	5,016.5
<b>Total</b>	<b>3,469.8</b>	<b>5,016.5</b>

### Servicios Generales

Concepto	2014	2013
Servicios Generales	5,945.1	5,548.0
<b>Total</b>	<b>5,945.1</b>	<b>5,548.0</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2014	2013
Subsidios, transferencias y ayudas	341.1	279.4
<b>Total</b>	<b>341.1</b>	<b>279.4</b>

### Otros Gastos

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	1,576.3
Depreciación de Bienes Muebles		
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>1,576.3</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

## 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 final del Ejercicio	4,584.3	1,491.2
<b>Total</b>	<b>4,584.3</b>	<b>1,491.2</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2014	2013
Bienes Muebles	1,100.2	843.2
<b>Total</b>	<b>1,100.2</b>	<b>843.2</b>

### ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto de Egresos	35,773.8	33,649.9	2,123.1	5.93%
<b>Total</b>	<b>35,773.8</b>	<b>33,649.9</b>	<b>2,123.1</b>	<b>5.93%</b>

### 1) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos Presupuestales	35,773.8	35,773.8	0.0	0%
<b>Total</b>	<b>35,773.8</b>	<b>35,773.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

## 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	32,190.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,583.6
Ley de Ingresos Recaudada	35,773.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	32,190.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	32,190.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,583.6
Presupuesto de Egresos Devengado	33,649.9
Presupuesto de Egresos Pagado	33,649.9

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

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 medio 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.

#### **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 patrimonios propios.

#### **Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social emanado del artículo 3 del decreto del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca:
- 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 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 y del estado.
  - vii. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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 el 2014:
- d) El régimen jurídico del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es: 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. Un abogado general.
  - iv. Directores.
  - v. Subdirectores
  - vi. Jefes de departamento.
  - vii. Unidades administrativas requeridas para el buen desempeño de sus funciones.
- g) No es parte de ningún fideicomiso, mandato a análogos.

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Los estados financieros están basados en la normatividad emitida por el conac y las disposiciones legales aplicables.
- b) 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.
- c) Se aplicaron los postulados básicos de contabilidad.

### **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, valuar, registrar, procesar, exponer e interpretar en forma sistemáticas las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifican

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

la situación patrimonial de los entes públicos en particular y de las finanzas públicas en general.

### **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.

**c. Inversiones Financieras**

El Instituto no cuenta con Inversiones Financiera, solo con cuenta de cheque.

**d. Bienes Muebles e Inmuebles**

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

**e. Provisiones**

Se hacen las provisiones de retenciones a terceros y de impuestos a cargo del patrón.

**f. Beneficios a los Empleados**

Se otorgan las prestaciones siguientes:

- Canastilla de maternidad
- Ayuda para lentes
- Aguinaldo
- Prima vacacional
- Prima quinquenal
- Seguridad social

**g. Patrimonio**

El patrimonio presentado en el estado de situación financiera quedo integrado por los bienes muebles e inmuebles adquiridos al cierre del ejercicio.

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **h. Reconocimiento de Ingresos**

Se identifican los ingresos de acuerdo a su fuente de financiamiento y se registran por concepto, así mismo se registran los cuatro momentos contables de los mismos.

### **i. Reconocimiento de Gastos**

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

**“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**  
Subdirector de Planeación, Administración  
y Finanzas

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