

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de Efectivo Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 31 de Diciembre de 2020.

Cuenta	Concepto	2020	2019
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 119259007	Subsidio Federal	2,294.5	2,681.8
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 112376083	Capt. De Derechos OPD'S	470.0	1,413.3
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 0112815214	Ingresos Propios	27.5	61.3
Cta. Bancaria HSBC 4006929939	Subsidio Estatal	1,703.6	1,379.4
Cta. Bancaria Banamex 70142939418	Prodep 2018	0.0	0.1
Cta. Bancaria Banamex 70121855095	Prodep 2019	100.7	0.0
Total		4,596.30	5,535.90

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2020, se compone de los siguientes conceptos.

Concepto	2020			Total 2020
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Subsidio al Empleo	0.2			0.2
Total	0.2	0.0	0.0	0.2

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no cuenta con inversiones financieras al 31 de diciembre de 2020.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán no presenta saldos en la cuenta al 31 de Diciembre de 2020.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Instituto cuenta con 6 edificios de docencia, laboratorios y administrativos:

Concepto	2020	2019
Terrenos	\$ 660.0	660.0
Edificios no habitacionales	\$ 26,330.2	26,330.2
Construcciones en proceso	0.0	0.0
Total	\$ 26,990.2	26,990.2

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS NO_HABITACIONALES	3.3
INFRAESTRUCTURA	4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

El mobiliario y equipo con el que cuenta el Instituto, está integrado por la donación del Gobierno del Estado y compras realizadas a través de los ejercicios de vida que lleva el Instituto en operaciones.

Concepto	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	13,439.8	15,648.9
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,830.7	3,939.1
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	12,046.1	12,352.9
Vehículos y equipo de transporte	5,420.7	5,217.7
Equipo de defensa y seguridad	235.4	235.4
Maquinaria, otro equipos y herramientas	5,034.5	4,632.6
Total	40,007.2	42,026.6

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
Aparatos Deportivo	20
Otro Mobiliario y equipo educacional	20
Equipo Médico y de laboratorio	20
Instrumento Médico y de laboratorio	20
Maquinaria y equipo industrial	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	10
Equipos de generación eléctrica	10
Herramientas y máquinas herramienta	10

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2020	2019
Activos Intangibles	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

La depreciación registrada al 31 de diciembre de 2020 asciende a la cantidad de \$11,052.4

Pasivo

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se componen de los impuestos por retenciones sobre salario a los trabajadores, pago de impuestos estatales por el pago de nóminas correspondiente al mes de diciembre del ejercicio 2020.

Concepto	2020				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	
Sueldos por pagar	1,301.9				1,301.9
Otras prestaciones	0.0				0.0
Cuotas Sar 6to bimestre	99.6				99.6
ISPT por pagar	2,136.3				2,136.3
ISR por retención de honorarios	7.1				7.1
Retención de iva	0.1				0.1
Retencion 5 al millar	9.9				9.9
Issstep por pagar	0.0				0.0
Impuestos sobre nómina del mes de enero	333.5				333.5
Devoluciones de economías	347.0				347.0
Otros	128.1				128.1
Devoluciones de ecor	0.0				0.0
Motores Alemanes de Puebla	0.0				0.0
Jorge Victor Rios Peralta	231.5				231.5
Manufacturera Metalica Argos SA de CV	0.0				0.0
Total	4,595.0	0.0	0.0	0.0	4,595.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no tiene documentos por pagar al 31 de Diciembre de 2020.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no tiene saldos en la cuenta al 31 de Diciembre de 2020.

Pasivos diferidos

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no cuenta con saldos en las cuentas de pasivos Diferidos al 31 de diciembre de 2020.

Otros Pasivos

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán no cuenta con otros pasivos al 31 de diciembre de 2020.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
La cuenta de Hacienda pública/patrimonio generado corresponde a los bienes muebles e inmuebles propiedad del instituto.	55,946.5	58,824.8
Total	55,946.5	58,824.8

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020
	0.00
Total	0.00

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	3,035.7
Resultado de Ejercicios Anteriores	60,545.1
Revalúos	- 8,253.7
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	619.4
Total	\$ 55,946.5

El importe de revalúo, corresponde al ajuste que se realizó en edificios y terrenos por la erección de los edificios y terrenos a nombre del Instituto.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos captados al 31 de diciembre de 2020 están compuestos por recursos de subsidio federal por \$ 32,770.4, subsidio estatal por \$ 32,707.1, captación de derechos por \$ 10,047.4, ingresos propios por \$ 747.4, otros ingresos recibidos por \$ 238.1, y proyectos de investigación 2020 \$ 340.4

Concepto	2020	2019
Ingresos por venta de bienes y servicios	747.4	1,375.8
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	66,056.0	63,420.8
Subsidios y Subvenciones	10,047.4	10,270.4
Total	76,850.8	75,067.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos al 31 de diciembre de 2020, se componen de los capítulos 1000, 2000, 3000,4000 como se muestran a continuación:

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	60,087.4	54,392.8
Materiales y Suministros	4,234.5	3,956.4
Servicios Generales	9,821.9	11,280.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	300.6	259.0
Total	74,444.4	69,888.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden a los pagos de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del instituto al 31 de diciembre 2020.

Concepto	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	31,112.7	29,065.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,917.8	9,310.7
Seguridad Social	8,532.6	8,036.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,165.2	5,035.8
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,359.0	2,944.6
Total	60,087.3	54,392.8

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000 al 31 de diciembre 2020.

Concepto	2020	2019
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,190.9	1,009.0
Alimentos y utensilios	144.7	198.0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.0	0.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,679.9	766.6
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	136.7	182.2
Combustibles, lubricantes y aditivos	281.3	659.9
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	266.5	527.5
Materiales y suministros para seguridad	0.0	0.0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	534.5	613.2
Total	4,234.5	3,956.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000 al 31 de diciembre 2020.

Concepto	2020	2019
Servicios básicos	1,394.8	1,496.4
Servicios de arrendamiento	396.7	595.5
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,722.2	3,043.2
Servicios financieros, bancarios y comerciales	264.3	255.7
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,951.6	1,966.6
Servicios de comunicación social y publicidad	136.9	288.1
Servicios de traslado y viáticos	133.0	496.0
Servicios oficiales	34.5	496.7
Otros servicios generales	2,787.9	2,642.4
Total	9,821.9	11,280.6

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 4000 al 31 de diciembre 2020.

Concepto	2020	2019
Ayudas sociales	300.6	259.0
Total	300.6	259.0

Otros Gastos

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán no cuenta con otros pasivos al 31 de diciembre de 2020.

Concepto	2020	2019
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	556.7
Depreciación de Bienes Muebles	955.4	3,127.1
Total	955.4	3,683.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de Efectivo Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 31 de Diciembre de 2020.

Cuenta	Concepto	2020	2019
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 119259007	Subsidio Federal	2,294.5	2,681.8
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 112376083	Capt. De Derechos OPD'S	470.0	1,413.3
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 0112815214	Ingresos Propios	27.5	61.3
Cta. Bancaria HSBC 4006929939	Subsidio Estatal	1,703.6	1,379.4
Cta. Bancaria Banamex 70142939418	Prodep 2018	0.0	0.1
Cta. Bancaria Banamex 70121855095	Prodep 2019	100.7	0.0
Total		4,596.30	5,535.90

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de Diciembre de 2020, se cuenta con adquisiciones de bienes muebles o inmuebles por el siguiente importe.

Concepto	2020	2019
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	2,403.0	4,240.8
Total	2,403.0	4,240.8

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El comportamiento del presupuesto de egresos se muestra a continuación.

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	74,447.9	74,444.5	3.4	100%
Gasto de Inversión	2,403.0	2,403.0	0.0	100%
Total	76,850.9	76,847.5	3.4	100%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,400.0	747.5	652.5	53%
Subsidio federal	30,819.2	32,770.4	-1,951.2	106%
Subsidio estatal	30,819.2	32,707.1	-1,887.9	106%
Captación de derechos	11,074.0	10,047.3	1,026.7	91%
Otros ingresos	0.0	238.0	-238.0	326%
Proyectos de Investigación	0.0	340.5	-340.5	357%
Total	74,112.4	76,850.8	-2,738.4	

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los incrementos que se registraron en los ingresos recaudados comparados con el ingreso estimado, corresponden a ingresos por incremento de presupuesto federal y estatal, así como al incremento de ingresos propios y captación de derechos por el incremento de matrícula que el instituto tuvo en 2020.

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Los ingresos presupuestales y contables ascienden a la cantidad de \$ 76,850.8, mismos que se encuentran reflejados en el Estado Analítico de Ingresos al 31 de diciembre de 2020 y el Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Los egresos presupuestales ascienden a la cantidad de \$ 76,847.5, los cuales corresponden a los gastos del presupuesto del ejercicio 2020, de los cuales se realizaron adquisiciones de activos fijos por la cantidad de \$ 2,403.0 y gastos contables no presupuestarios por \$ 955.4 que corresponden a Depreciaciones de activos fijos del ejercicio 2020, y un ajuste presupuestal por registro de Gasto de Aguinaldo del Ejercicio 2018 por \$ 1,584.7.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	74,112.4
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,738.4
Ley de Ingresos Recaudada	76,850.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	74,112.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,738.5
Presupuesto de Egresos Devengado	76,847.5
Presupuesto de Egresos Pagado	76,847.5

II. 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. Fue creado mediante decreto de Ley del Congreso del Estado de Puebla de fecha 08 de noviembre del 1994, publicado en el Periódico Oficial de la entidad.

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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 Planeación y Finanzas 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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El instituto maneja el sistema de contabilidad gubernamental.net, software sugerido por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Puebla, para lograr la unificación de la homologación de la cuenta pública del estado.

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 saldo presentado en el rubro de efectivo y equivalentes corresponde al recurso disponible para cumplir con los compromisos del instituto.

c. Inversiones Financieras

No se cuentan con inversiones financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

No se cuentan con instrumentos financieros.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el instituto, son parte de su patrimonio y se encuentra a nombre del mismo.

f. Provisiones

Corresponde a los impuestos por pagar correspondientes al mes de diciembre 2020 y se pagarán en enero 2021, como se muestra en la siguiente tabla:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2020					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Sueldos por pagar	1,301.9				1,301.9
Otras prestaciones	0.0				0.0
Cuotas Sar 6to bimestr	99.6				99.6
ISPT por pagar	2,136.3				2,136.3
ISR por retención de honorarios	7.1				7.1
Retención de iva	0.1				0.1
Retencion 5 al millar	9.9				9.9
Issstep por pagar	0.0				0.0
Impuestos sobre nómina del mes de enero	333.5				333.5
Devoluciones de economías	347.0				347.0
Otros	128.1				128.1
Devoluciones de ecor	0.0				0.0
Motores Alemanes de Puebla	0.0				0.0
Jorge Victor Rios Peralta	231.5				231.5
Manufacturera Metalica Argos SA de CV	0.0				0.0
Total	4,595.0	0.0	0.0	0.0	4,595.0

g. Beneficios a los Empleados

Los beneficios con los que cuenta los empleados, son los que se marcan únicamente en los tabuladores autorizados de sueldos y salarios.

h. Patrimonio

El patrimonio con el que cuenta el instituto tiene variaciones de acuerdo al comportamiento del gasto mensual.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen desde el momento en que es informado el presupuesto mediante oficios por parte de las autoridades correspondientes.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

j. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en el momento en que se realiza el pedido a los proveedores, es decir cuando se tiene jurídicamente la obligación de pago.

Eventos posteriores al cierre

No se tiene movimientos posteriores al cierre del ejercicio.

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

Responsable
Cargo y firma

Arminda Juárez Arroyo
Directora General

Juan Antonio Herrera López
Subdirector de Servicios Administrativos