

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

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

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2016 se observa un saldo final en la cuenta de Bancos por un monto de \$ 4,694.9 observándose un incremento con respecto al ejercicio 2015 por un importe de \$ 1,751.6

Concepto	2016	2015
SALDO EN BANCOS AL CIERRE DEL EJERCICIO.	4,694.9	2,943.3
<b>Total</b>	<b>4,694.9</b>	<b>2,943.3</b>

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,790.1	0.00	0.00	4,790.1	569.1
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	841.4	0.00	0.00	841.4	841.4
<b>Total</b>	<b>5,631.5</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5,631.5</b>	<b>1,410.5</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el Ejercicio 2016 se construyeron dos aulas por convenio de espacios educativos con un valor de \$16.8, utilizando para este rubro la tasa de depreciación correspondiente.

Concepto	2016	2015
BIENES INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE	26,898.4	26,881.6
<b>Total</b>	<b>26,898.4</b>	<b>26,881.6</b>

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS	5 %

### Bienes Muebles

En el Ejercicio 2016 se adquirieron bienes muebles por un monto de \$ 236.6 motivo por el cual se observa un incremento en la partida correspondiente. Para este rubro se utiliza el porcentaje de depreciación correspondiente.

Concepto	2016	2015
BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE	25,358.0	25,121.4
<b>Total</b>	<b>25,358.0</b>	<b>25,121.4</b>

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO	10 %
AUTOMÓVILES Y AUTOBUSES	25 %
IMPRESORAS Y EQUIPO DE COMPUTO	30 %
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	25 %

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

### Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
SOFTWARE	14.3	14.2
PATENTES	29.1	
LICENCIAS	32.4	32.4
<b>Total</b>	<b>84.6</b>	<b>75.8</b>

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2016 se observa un saldo en la cuenta de Cuentas por Pagar por un monto de \$ 5,488.9 que corresponde a la provisión de impuestos correspondientes al mes de Enero 2017, Pago del estímulo al desempeño docente

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES	0					0
ACREEDORES DIVERSOS	0					0
IMPUESTOS POR PAGAR	5,488.9					1,128.5
<b>Total</b>	<b>5,488.9</b>				<b>5,488.9</b>	<b>1,128.5</b>

### Pasivos diferidos

Concepto	2016
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
PATRIMONIO AL CIERRE DEL EJERCICIO	54,711.7	55,304.1
<b>Total</b>	<b>54,711.7</b>	<b>55,304.1</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
PATRIMONIO GENERADO	54,711.7
<b>Total</b>	<b>54,711.7</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

La Entidad obtuvo ingresos por concepto de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$ 40,917.0

Concepto	2016	2015
INGRESOS DEL EJERCICIO	40,917.0	81.2
<b>Total</b>	<b>40,917.0</b>	<b>81.2</b>

Los recursos transferidos a esta Institución por concepto de subsidio Estatal son por un importe de \$ 21,871.8 al 31 de Diciembre, dicho importe es correcto de acuerdo al presupuesto programado para este ejercicio.

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	88,003.4	72,060.9
<b>Total</b>	<b>88,003.4</b>	<b>72,060.9</b>

##### Servicios Personales

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 1000, Servicios Personales por un monto de \$ 30,464.5

Concepto	2016	2015
SERVICIOS PERSONALES	30,464.4	28,500.4
<b>Total</b>	<b>30,464.4</b>	<b>28,500.4</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **Materiales y Suministros**

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 2000, Materiales y Suministros por un monto de \$ 4,294.4, destinadas a la mejora de las Instalaciones del Instituto.

Concepto	2016	2015
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,294.4	4,643.0
<b>Total</b>	<b>4,294.4</b>	<b>4,643.0</b>

### **Servicios Generales**

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 3000, Servicios Generales por un monto de \$ 53,244.6 observándose un incremento en comparación al ejercicio 2015 correspondiente al 173% esto derivado por el desarrollo de proyectos y firma de convenios con diversas entidades, así como por las Aportaciones Federales Destinadas a la mejora de las Instalaciones del Instituto las cuales fueron destinadas para mantenimientos y adecuaciones realizadas en diversas áreas.

Concepto	2016	2015
SERVICIOS GENERALES	53,244.5	38,917.5
<b>Total</b>	<b>53,244.5</b>	<b>38,917.5</b>

### **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Al 31 de Diciembre se observa una afectación al capítulo 4000, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un monto de \$ 717.9

Concepto	2016	2015
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTROS	717.9	752.2
<b>Total</b>	<b>717.9</b>	<b>752.2</b>

### **Otros Gastos**

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	2,466.8	0.0
<b>Total</b>	<b>2,466.8</b>	<b>0.0</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2016 se observa un saldo final en el rubro de Efectivos y Equivalentes por un monto de \$ 4,694.9

Concepto	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	4,694.9	2,943.3
<b>Total</b>	<b>4,694.9</b>	<b>2,943.3</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
BIENES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO	262.1	1,180.2
<b>Total</b>	<b>262.1</b>	<b>1,180.2</b>

## I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### 1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

En el Ejercicio 2016 se recaudaron ingresos por un importe de \$ 88,983.6 por concepto de subsidios estatales, subsidios federales captación de derechos y firmas de convenios para el desarrollo de proyectos, incrementando en un 96.3% el presupuesto estimado para el ejercicio.

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
INFORME PRESUPUESTAL	45,329.9	88,983.4	12,752.4	96.3 %
<b>Total</b>	<b>45,329.9</b>	<b>88,983.4</b>	<b>12,752.4</b>	<b>96.3 %</b>

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

- 3) En el Ejercicio 2016 se recaudaron ingresos por un importe de \$ 92,270.7 por concepto de subsidios estatales, subsidios federales, captación de derechos y firma de convenios para el desarrollo de proyectos, incrementando en un 103.6% el presupuesto estimado para el ejercicio.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	45,329.9	92,270.7	46,940.8	103.6%
<b>Total</b>	<b>45,329.9</b>	<b>92,270.7</b>	<b>46,940.8</b>	<b>103.6%</b>

Se hace mención que en el ejercicio 2016 el Gobierno del Estado de Puebla depositó al Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán al 31 de Octubre un importe de \$ 18,716.7 por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mientras el Gobierno Federal aportó un Importe de \$ 19,801.0.

Así mismo se menciona que se recibieron ingresos por concepto de Captación de Derechos por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla por un Monto de \$ 3,155.1.

## II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán, es un organismo público descentralizado del gobierno, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión.

Su objeto es 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, así como realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida de la comunidad, además de impulsar la producción industrial y de servicios de la región.



# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **Información Contable**

Los Ingresos Propios: son reconocidos en el momento que son efectivamente depositados en las cuentas bancarias de la institución, por terceros interesados.

La Captación de Derechos: es reconocida en el momento en que la secretaría de finanzas realiza el depósito del recurso en las cuentas bancarias de la institución.

Los Ingresos por Subsidio: son reconocidos en el momento en que son efectivamente depositados por la secretaría de educación pública federal y la secretaría de finanzas en las cuentas bancarias de la institución.

Los Egresos: se registran en el momento en el que son comprobados por el personal del instituto que erogó el recurso.

El Instituto ha establecido sus bases específicas de registros contables de acuerdo al clasificador por objeto del gasto emitido por la secretaría de finanzas y por la secretaría de administración, por lo que algunos casos no coinciden con los principios de contabilidad generalmente aceptados, ya que la institución no persigue fines de lucro, sino beneficiar a la sociedad.

Patrimonio: está integrado por todos bienes muebles e inmuebles que son propiedad del instituto y este es afectado con las bajas o la incorporación de activos a los inventarios de la institución.

### **Autorización e Historia**

En el Periódico Oficial de Estado de Puebla, publicado el día viernes 4 de febrero de 2000 se dio a conocer el Decreto del H. Congreso del Estado, en el cual se crea el Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán, de acuerdo con el Artículo 3º. de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, admite la existencia de Universidades e Instituciones de Educación Superior cuya finalidad sea promover la educación, investigación y difusión de la cultura encausándola al desarrollo armónico de todas las facultades del ser humano, fomentándole el amor a la Patria y la conciencia de la solidaridad internacional en la independencia y en la justicia.

Que de conformidad con el Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000, México con vistas al siglo XXI necesita un sistema nacional de educación más dinámico, mejor

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CIUDAD SERDÁN**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

distribuido territorialmente, más equilibrado y diversificado en sus opciones profesionales y técnicas y, sobre todo de excelente calidad; por lo que se requiere de una cruzada permanente por la educación, fincada en una alianza nacional en que converjan los esfuerzos y las iniciativas de todos los órdenes de gobierno y de los diversos grupos sociales.

Que entre las principales líneas de acción del Plan Nacional de referencia, se encuentra el fortalecimiento al sistema de educación tecnológica mediante el mejoramiento de su calidad académica, la multiplicación de opciones formativas en ese campo, la flexibilización curricular y una más estrecha vinculación de este tipo educativo con los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios y las economías regionales.

### **Organización y Objeto Social**

- 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 la región.
- II.** Realizar investigación científica 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 la 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;  
y
- VII.** Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE CIUDAD SERDÁN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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”.**

---

**C.P. JOSÉ ANTONIO ZACAULA MARTÍNEZ**  
DIRECTOR GENERAL  
DEL I.T.S.C.S.

---

**MTRA. ERIKA F. MEDINA MORALES**  
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN  
Y FINANZAS DEL I.T.S.C.S.

---

**C.P. MA. ANGÉLICA BRAVO MARTÍNEZ**  
JEFA DEL DEPTO. DE TESORERÍA  
Y CONTABILIDAD DEL I.T.S.C.S.