

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal de 2017, con los siguientes apartados:

### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

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

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>4,742.3</b>	<b>5,061.9</b>
HSBC 4007920929	1,850.1	2,122.7
HSBC 4007920606	1,370.0	1,839.1
HSBC 4007920945	163.3	77.7
HSBC 4052901451	65.3	89.3
HSBC 4048459838	9.3	207.3
HSBC 4052901477	0.0	3.1
HSBC 4056147820	0.0	5.9
HSBC 4054991518	558.0	499.2
HSBC 4059196485	0.0	4.6
HSBC 4060434776	424.7	0.0
HSBC 4060434768	0.0	0.0
HSBC 4060721925	3.0	0.0
BANCOMER 0198867267	18.6	190.7
SANTANDER 65503775396	0.0	20.2

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Total	4.5			4.5
Subsidio al Empleo	4.5			4.5

### Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Instituto no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2017, ni durante el ejercicio 2016.

Concepto	2017	2016
Total		
-		

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El Instituto no cuenta con Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2017, ni durante el ejercicio 2016.

Concepto	2017	2016
Total		
-		

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Instituto cuenta con 7 edificios de docencia, laboratorios y administrativos.

Concepto	2017	2016
Total	50,227.2	47,706.6

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Terrenos	1,118.8	1,118.8
Edificios	4,7156.3	4,4635.7
Otros Bienes Muebles	1,952.1	1,952.1

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios no habitacionales	3.3
Otros bienes inmuebles	5

### 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 la institución en operaciones.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>49,617.1</b>	<b>47,497.8</b>
Mobiliario y Equipo de administración	10,440.5	9,248.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativos	10,381.8	10,125.8
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10,857.5	10,562.9
Vehículos y Equipo de Transporte	5,220.6	5,220.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,716.7	12,339.7

La depreciación al 31 de diciembre de 2017, asciende a la cantidad de \$4,456.7

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10

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

### Activos Intangibles

La cuenta se compone de Software adquirido para prácticas de alumnos de las diferentes carreras del Instituto.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>210.6</b>	<b>195.9</b>
Software	210.6	195.9

### 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 del mes de diciembre de 2017, así como compras de activos, contrato para capacitación del personal docente y mantenimiento de instalaciones del Instituto, estímulo al desempeño docente para los meses de enero a marzo de 2018 y provisión para pago del sexto bimestre de SAR correspondiente al ejercicio 2017.

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

<b>Total</b>	<b>33,017.2</b>				<b>3,017.2</b>	<b>640.1</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	345.8				345.8	0.0
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR	73.3				<b>73.3</b>	68.0
SPYCOTEC SA DE CV	509.7				<b>509.7</b>	0.0
EQUIPAR SA DE CV	111.7				<b>111.7</b>	0.0
PNNAMOTEC SA DE CV	157.3				<b>157.3</b>	0.0
IRVING GARCIA GARCIA	107.3				<b>107.3</b>	0.0
GLORIA DEL CARMEN GUEVARA ALVA	2.1				<b>2.1</b>	0.0
COMPLEJO MEXICANO DE EVALUACIÓN, CAPACITACIÓN Y CERTIFICACIÓN AC	213.7				<b>213.7</b>	0.0
BECOMAR DE MÉXICO SA DE CV	45.4				<b>45.4</b>	0.0
JOSEFINA TOXQUI TECPANECATL	373.5				<b>373.5</b>	0.0
SAI GLOBAL MEXICO S DE RL DE CV	155.8				<b>155.8</b>	0.0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO (MADRES SOLTERAS)	81.6				<b>81.6</b>	0.0
ISPT	676.5				<b>676.5</b>	422.5
10 % ISR RETENIDO	2.1				<b>2.1</b>	4.1
RETENCIONES DE IVA	0.0				<b>0.0</b>	0.0
RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR	13.6				<b>13.5</b>	3.9
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS SERVICIOS QUE DERIVEN	147.9				<b>147.9</b>	141.6

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Documentos por Pagar

El Instituto no cuenta con documentos por pagar al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Total						

### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Instituto no cuenta Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
Total		
-		

### Pasivos diferidos

El Instituto no cuenta pasivos diferidos al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017
Total	
A corto plazo	
A largo plazo	

### Otros Pasivos

El Instituto no cuenta con otros pasivos al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
Total		
-		

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	97,414.5	97,239.9
Total Hacienda Pública/Patrimonio	97,414.5	97,239.9

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	69,654.3
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	69,654.3

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	22,760.2
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	174.9
Resultado de Ejercicios Anteriores	22,585.3

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>55,028.2</b>	<b>59,910.1</b>
Ingresos por Venta Bienes y Servicios	310.3	108.2
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	54,717.8	59,777.7
Otros ingresos y Beneficios Varios	0.1	17.6

Las Transferencias realizadas a este Instituto por parte del Gobierno del Estado a través de la de Finanzas y Administración es por \$ 30,686.8 miles de pesos.

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Se componen de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000, con los importes como se muestran a continuación.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>54,853.3</b>	<b>54,436.8</b>
Servicios Personales	39,295.4	36,559.2
Materiales y Suministros	2,696.7	2,827.0
Servicios Generales	10,052.5	11,348.1
Ayudas Sociales	1,025.6	1202.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	1,783.1	2,500.0



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden al pago de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del Instituto al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>39,295.4</b>	<b>36,559.2</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	22,420.4	21,361.2
Remuneraciones al personal de carácter eventual	71.9	219.3
Remuneraciones adicionales y especiales	3,910.2	3,744.6
Seguridad social	6,189.7	5,866.5
Otras prestaciones sociales y económicas	2,271.2	2,003.6
Pago de estímulos a servidores	4,432.0	3,364.0

### Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 2000 al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>2,696.7</b>	<b>2,827.0</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	839.6	632.7
Alimentos y Utensilios	212.0	178.1
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	0.3
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	332.2	476.6
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	234.8	277.3
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	468.6	510.8
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	138.6	315.3
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	470.9	435.9
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	839.6	632.7
Alimentos y Utensilios	212.0	178.1

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 3000 al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>		
Servicios Básicos	1075.1	963.1
Servicios de Arrendamiento	404.1	291.3
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	2591.9	6041.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	370.4	339.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2510.7	1027.0
Servicios de Comunicación Social	88.8	165.5
Servicios de Traslado y Viáticos	527.7	472.9
Servicios Oficiales	186.9	308.5
Otros Servicios Generales	2296.9	1739.0

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 4000 utilizadas al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>1,025.6</b>	<b>1,202.5</b>
Transferencias al resto del sector público	13.7	347.2
Ayudas sociales	1,011.9	855.3

### Otros Gastos

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>1,783.1</b>	<b>2,500.0</b>
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	1,783.1	2,500.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes que refleja el estado financiero al 31 de diciembre de 2017, se refleja como sigue:

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>4,742.3</b>	<b>5,061.9</b>
HSBC 4007920929	1,850.1	2,122.7
HSBC 4007920606	1,370.0	1,839.1
HSBC 4007920945	163.3	77.7
HSBC 4052901451	65.3	89.3
HSBC 4048459838	9.3	207.3
HSBC 4052901477	0.0	3.1
HSBC 4056147820	0.0	5.9
HSBC 4054991518	558.0	499.2
HSBC 4059196485	0.0	4.6
HSBC 4060434776	424.7	0.0
HSBC 4060434768	0.0	0.0
HSBC 4060721925	3.0	0.0
BANCOMER 0198867267	18.6	190.7
SANTANDER 65503775396	0.0	20.2

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A la fecha se tienen compras de activo fijo al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>4,654.6</b>	<b>13,875.4</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones	2520.6	3082.1
Bienes Muebles	2119.3	10787.3
Otras aplicaciones de inversión	14.7	6.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

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

El gasto del Instituto se divide en Gasto de operación en el que se contemplan los pagos de nómina y prestaciones del personal que labora en el mismo, así como los gasto de materiales y suministros, servicios generales y el rubro de ayudas por becas para docentes, y gasto de capital utilizado para compra de mobiliario y equipo para laboratorios de las diferentes carreras que se imparten.

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
<b>Total</b>	<b>50,175.9</b>	<b>57,724.8</b>	<b>7,548.9</b>	<b>15%</b>
GASTO CORRIENTE	49,175.9	53,070.2	3,894.3	7.9%
GASTO DE CAPITAL	1000.0	4654.6	3,654.6	365%

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Los ingresos reflejados están compuestos por recursos de los subsidios estatales, federales, captación de derechos ingresos propios, así como ingresos de programas en con los que fue beneficiado el instituto de enero a diciembre de 2017.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
<b>Total</b>	<b>50,175.9</b>	<b>55,028.2</b>	<b>4,852.3</b>	<b>9.7%</b>
Ingresos por venta de bienes o servicios	80.0	310.3	230.3	287%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	50,095.9	54,717.9	4,622.0	9.2%

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### II. NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden

##### Cuentas de Orden Contables

El Instituto no tiene Cuentas de Orden Contables al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	Importe
Total	

##### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	50,175.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,852.3
Ley de Ingresos Recaudada	55,028.2

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	50,175.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,711.9
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,260.8
Presupuesto de Egresos Devengado	57,724.8
Presupuesto de Egresos Pagado	57,422.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla dedicado a impartir educación superior, con personalidad jurídica y patrimonio propios. En él se imparten siete carreras, dos licenciaturas y cinco ingenierías.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de: obtención de subsidios para la impartición de Educación Superior Tecnológica; así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable las características administrativas descentralizadas, en este contexto, en la normatividad aplicable se establecen registros que permitan identificar la interrelación de las operaciones.

#### Información Contable

La información que se presenta en los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla, es confiable y veraz para la toma de decisiones.

#### Información Presupuestaria

El ejercicio del presupuesto asignado al Instituto se realiza de manera programada por medio de trimestres autorizados por la Junta Directiva de ésta Casa de Estudios y la Secretaría de Finanzas y Administración.

#### Panorama Económico

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla cuenta con la suficiencia económica para solventar los compromisos adquiridos, en un 1.5 a 1 con respecto a los pasivos reflejados.

#### Autorización e Historia

Las autorizaciones del presupuesto del Instituto han sido de acuerdo al incremento de matrícula y crecimiento natural de plazas de acuerdo al Proceso de Programación Detallada.

#### Organización y Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla brinda educación pública superior tecnológica.

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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

Los Estados Financieros son elaborados de en apego de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en los documentos emitidos por el CONAC.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

El sistema contable gubernamental con el que cuenta el Instituto cumple con los requerimientos estipulados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 46 y con base en los documentos emitidos por el CONAC.

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

**a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

No hay reflejo de los efectos en la información financiera

**b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el importe disponible para cumplir con los compromisos que el Instituto tiene.

**c. Inversiones Financieras**

No se cuenta con una inversión financiera.

**d. Instrumentos financieros derivados**

El Instituto no cuenta con Instrumentos financieros derivados.

**e. Bienes Muebles e Inmuebles**

Los bienes muebles, terrenos y edificios con los que cuenta el Instituto son de su propiedad. Se cuenta con terreno y edificios escriturados.

**f. Provisiones**

El Instituto no provisiona.

**g. Beneficios a los Empleados**

El Instituto no asigna beneficios para los empleados.

**h. Patrimonio**

El patrimonio con el que cuenta el Instituto tiene variaciones de acuerdo al comportamiento del gasto en cada mes del ejercicio.

**i. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen desde el momento en que informan con oficios de autorización de los presupuestos para el ejercicio.



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### **j. Reconocimiento de Gastos**

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

### **Eventos posteriores al cierre**

No hay eventos posteriores al cierre del Ejercicio que modifiquen las cifras presentadas en la Cuenta Pública.

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