

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
BBVA Bancomer	1,167.0	3,997.0
Total	1,167.0	3,997.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Prestamo entre fuentes	789.0				289.0
Total	789.0				289.0

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Terrenos	9,737.0	9,737.0
Edificios No Habitacionales	44,953.0	44,953.0
Infraestructura	738.0	738.0
Total	55,428.0	55,428.0

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Maquinaria y Equipo de Administración	15,496.0	11,961.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,363.0	22,068.0
Equipo E Instrumental Médico Y de Laboratorio	24.0	25.0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,802.0	3,561.0
Equipo de Defensa y Seguridad	3,34.0	335.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,866.0	1,460.0
Total	43,887.0	39,410.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
ISPT	1,622.0					658.0
13% ISSSTEP	255.0					
3% SOBRE NOMINA	323.0					1,362.0
10% ISR	50.0					32.0
5 AL MILLAR	13.0					11.0
Total	2,264.0					2,063.0

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Sar	146.0				146.0	
Préstamo entre fuentes	1,240.0				1,240.0	
Vida Grupo						50.0
Préstamo crédito mejor	3.0				3.0	
Nomina	1,147.0				1,147.0	
Retenciones por prestamos ISSSTEP						41.0
Total	2,538.0				2,538.0	91.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	0
A corto plazo	0
A largo plazo	0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

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
Aportaciones	87,460.0	87,460.0
Resultados del Ejercicio	-14,512.0	-12,258.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-6927.0	6,785.0
Total	66,021.0	81,987.0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Aportaciones	87,460.0
Total	87,460.0

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Generado	-21,439.0
Total	-21,439.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

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
Derechos	3,741.0	2,806.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,770.0	2,695.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,974.0	47,148.0
Participaciones y Aportaciones	105.0	0
Total	54,590.0	52,649.0

Por parte de la Secretaria de Finanzas se recibió la cantidad de \$5,737.0 por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Nomina	39,881.0	35,849.0
Materiales y Suministros	3,635.0	3,380.0
Total	43,516.0	39,229.0

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Nomina	39,881.0	35,849.0
Total	39,881.0	35,849.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Materiales y Suministros	3,635.0	3,380.0
Total	3,635.0	3,380.0

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Servicios Generales	10,654.0	10,751.0
Total	10,654.0	10,751.0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Ayudas Sociales	496.0	260.0
Total	496.0	260.0

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total		
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	14,435.0	16,013.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Depreciación de Bienes Muebles	14,435.0	16,013.0
--------------------------------	----------	----------

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
BBVA Bancomer S.A.	1,167.0	3,997.0
Total	1,167.0	3,997.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

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

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	37,955.0	39,881.0		
Materiales y Suministros	2,219.0	3,635.0		
Servicios Generales	8,629.0	10,654.0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	600.0	496.0		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	850.0	4,478.0		
Inversión Pública	1,150.0	0.0		
Total	51,403.0	59,144.0		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Derechos	3,565.0	3,741.0		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,341.0	2,770.0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	46,497.0	47,974.0		
Participaciones y Aportaciones	-	105.0		
Total	51,403.0	54,590.0		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

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

Concepto	Importe
Total	0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	51,403.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	51,487.0
Ley de Ingresos Recaudada	54,590.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	51,403.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	51,403.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	59,144.0
Presupuesto de Egresos Devengado	59,144.0
Presupuesto de Egresos Pagado	56,270.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

Información Contable

Se anexa estados financieros correspondientes al ejercicio del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2017, emitidos por el sistema contable SAACG.NET.

Información Presupuestaria

Se anexa información presupuestaria del recurso que ingresa al instituto correspondiente al ejercicio del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2017, emitidos por el sistema contable SAACG.NET.

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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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-10, 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

Se cuenta con provisiones.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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.

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 2017**

MILES DE PESOS

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