

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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
<b>Total</b>	<b>\$ 2,148.6</b>	<b>\$ 2,390.2</b>
Efectivo	0.0	0.0
Cuenta Bancaria No. 119259007	0.0	143.1
Cuenta Bancaria No. 0193309924	0.0	0.2
Cuenta Bancaria No. 0198867569	0.1	0.1
Cuenta Bancaria No. 0109414215	0.0	72.2
Cuenta Bancaria No. 4006929939	1,207.2	597.9
Cuenta Bancaria No. 04903477256	817.0	1,134.4
Cuenta Bancaria No. 159 7906028	33.0	187.9
Cuenta Bancaria No. 70103713437	81.4	245.1
Cuenta Bancaria No. 2034654439	1.8	1.7
Cuenta Bancaria No. 076564130	8.0	7.6

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
<b>Total</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$ 556.0</b>	<b>\$ 556.0</b>	<b>\$ 678.0</b>
Deudores Diversos por cobrar Corto Plazo	0.0	0.0	556.0	556.0	678.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

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

MILES DE PESOS

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$ 35,244.0</b>	<b>\$ 35,244.0</b>
Terrenos	504.0	504.0
Edificios no habitacionales	32,593.0	32,593.0
Infraestructura	2,147.0	2,147.0

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3.3
INFRAESTRUCTURA	4

### Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$ 37,135.0</b>	<b>\$ 36,434.0</b>
Mobiliario y equipo de administración	13,017.0	12,773.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,975.0	2,717.0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	12,118.0	11,928.0
Vehículos y equipo de transporte	4,307.0	4,307.0
Equipo de defensa y seguridad	235.0	235.0
Maquinaria, otro equipos y herramientas	4,483.0	4,474.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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
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	20
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.

### Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$355.0</b>	<b>\$355.0</b>
Software	355.0	355.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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		
<b>Total</b>	<b>\$2,810.6</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$ 2,810.6</b>	<b>\$1,622.20</b>
Sar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	231.4
Ispt por pagar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,060.3
Isr por retención de honorarios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.3
Issstep Servicio Médico	956.1	0.0	0.0	0.0	956.1	270.0
Issstep por Amortizaciones de Créditos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	51.9
Otros	25.2	0.0	0.0	0.0	25.2	0.0
Tesorería de la Federación	1,829.3	0.0	0.0	0.0	1829.3	8.3

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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	\$ 66,504.0	\$69,400.0
Hacienda Pública/Patrimonio	69,400.0	69,400.0

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	\$66,504.0
Resultado de ejercicios anteriores	- 2,750.0
Resultado del ejercicio	69,254.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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>\$ 67,764.0</b>	<b>\$ 70,166.0</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,573.0	1,513.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	66,191.0	68,653.0

Transferencias		2017
<b>Total</b>		<b>\$ 67,764.0</b>
Fondo Federal		28,603.0
Total transferido por SFA		37,588.0
Fondo Estatal SFA	28,235.0	
Captación de Derechos SFA	9,353.0	

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$ 68,374.0</b>	<b>\$ 64,821.0</b>
Servicios Personales	50,383.0	44,670.0
Materiales y Suministros	5,152.0	6,245.0
Servicios Generales	12,839.0	13,906.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

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

MILES DE PESOS

### Servicios Personales

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$50,383.0</b>	<b>\$ 44,670.0</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,378.0	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,469.0	
Seguridad Social	7,694.0	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,262.0	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,580.0	

### Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$ 5,152.0</b>	<b>\$ 6,245.0</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,857.0	1,884.6
Alimentos y utensilios	165.0	109.8
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.0	0.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	798.0	1,566
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	107.0	236.0
Combustibles, lubricantes y aditivos	884.0	807.4
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	225.0	255.8
Materiales y suministros para seguridad	0.0	303.3
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,116.0	1,122.1

### Servicios Generales

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$ 12,839.0</b>	<b>\$ 13,906.0</b>
Servicios básicos	1,508.0	1,505.0
Servicios de arrendamiento	571.0	693.8

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

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

MILES DE PESOS

Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,833.0	2,254.4
Servicios financieros, bancarios y comerciales	434.0	163.7
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,970.0	4,510.7
Servicios de comunicación social y publicidad	774.0	747.8
Servicios de traslado y viáticos	747.0	965.1
Servicios oficiales	753.0	743.8
Otros servicios generales	2,249.0	2,321.7

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>\$ 302.0</b>	<b>\$ 769.0</b>
Ayudas sociales	302.0	769.0



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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
<b>Total</b>	- \$241.6	\$ 348.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	2,390.2	2,042.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,148.6	2,390.2

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	\$ 564.0	\$ 1,805.0
Adquisiciones	564.0	1,805.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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
Total	\$55,915.0	\$ 69,240.0	\$ 13,325.0	1.2 %

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

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

MILES DE PESOS

### 2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	\$55,915.0	\$ 67,764.0	\$ 11,849.0	121.2%

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

## 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
<b>Total</b>	<b>\$ 555.5</b>
Valores en custodia	555.5
Custodia de valores	555.5

##### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 55,915.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	77,844.0
Ley de Ingresos Recaudada	67,764.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 55,915.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,359.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	85,59.00
Presupuesto de Egresos Devengado	69,240.0
Presupuesto de Egresos Pagado	68,577.0

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

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

MILES DE PESOS

### III. 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.

#### **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.

#### **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 Finanzas y Administración 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 TEZIUTLÁN

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

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 Finanzas y Administración 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 importe del saldo del año 2017 es de \$ 2,148.6

#### **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 son propiedad de este Instituto.

#### **f. Provisiones**

#### **g. Beneficios a los Empleados**

No se cuentan con beneficios a los empleados

#### **h. Patrimonio**

La cuenta patrimonio generado presenta un saldo de \$ 66,504.0 corresponde a los bienes muebles e inmuebles propiedad del Instituto.

#### **i. Reconocimiento de Ingresos**

El Instituto cuenta con su presupuesto aprobado anual por un importe de \$ 55,915.0

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

En relación al acuerdo de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, apartado 8 los bienes muebles e inmuebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 35 días de UMA se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y los que su costo de adquisición sea menor a 35 UMA, se desincorporarán del activo no circulante.

### **Eventos posteriores al cierre**

Debido a que la cuenta pública esta siendo presentada con fecha 1º de marzo del presente y nuestro auditor ZARATE SCHERBERG Y CÍA S.C tiene como fecha definitiva para emitir su dictamen dentro del primer trimestre del año 2018, no se adjunta al presente.

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN**

## **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”.