

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

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

Concepto	2016	2015
Efetivo y equivalente	1,785.9	6,157.5
Total	1,785.9	6,157.5

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Secretaría de Finanzas y Administración	-	-	-	531.1	638.0
Patronato del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco	-	-	-	513.5	
Inadem	-	-	-	-	308.2
Choy López Miguel	-	-	-	196.0	196.0
Ramírez Escobedo Oscar	-	-	-	2.3	
Víctor Manuel Aguilar Herrera	-	-	-	15	
Hernández Cue Cesar	-	-	-	.3	
Velázquez Gutiérrez José Guillermo	-	-	-	1.2	
Deudores Diversos	-	-	-	15.0	
Martínez Espinoza Maria del Rosario	-	-	-	2.2	
Martínez Dazón Guadalupe	-	-	-	11.0	
Teutle Hernández Braulio	-	-	-	1.4	
Ortiz Flores Rubén Regino	-	-	-	.2	
Montiel Aguirre Luis Arturo	-	-	-	1.4	
Rugerio Arcega Jesús	-	-	-	.4	

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tapia Morales Ivan	-			.5	
Muñoz López Edgar	-			.4	
Rosalba Isabel Ojeda Perez	-			.07	
Subsidio al empleo	-			5.0	
Total	-			1290.8	1.148.2

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
Terrenos	90,190.2	90,190.2
Otros Bienes Inmuebles	36,824.5	36,758.5
Total	127,014.7	126,948.7

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario de Oficina y Muebles. Excepto de Oficina y	10
Equipo de Cómputo	3
Otros mobiliarios y equipos de	10
Equipo y Aparatos	3
Aparatos deportivos	5
Cámaras fotográficas y de	3
Otro mobiliario y equipo	5
Equipo e Instrumental Médico	5
Equipo de transporte	5
Maquinaria, otros Equipos y	10

Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
Muebles de Oficina y administración	11,154.7	11,811.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,083.5	3,796.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,749.7	16,986.1
Vehículos y Equipo de Transporte	2,582.9	2,964.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,633.8	15,245.0
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		520.0
Total	39,204.6	51,450.7

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Muebles de Oficina y estantería	10%
Muebles, excepto de oficina y estantería	10%
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.3%
Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3%
Aparatos Deportivos	20%
Cámaras fotográficas y de video	33.3%
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	20%
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de transporte	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

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

Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
Software	1,801.9	550.2
Licencias		423.0
Total	1,801.9	973.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2016				Total	2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar					1,134.9	1,144.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Estímulos a servidores públicos por pagar a corto plazo	151.1	
Retenciones y contribuciones por pagar	680.3	1088.1
Prestamos ISSSTEP		18.0
Seguridad Social		380.0
Cinthya García Menendez		2.0
Radiomovil Dipsa		1.0
Comisión Federal de Electricidad		27.0
Asesor Atenca SC		6.0
Agustín Téllez García		6.0
Puebla Comunicaciones		70.0
Comercializadora SA de CV		6.0
Offshore Development		23.1
Becas Alumnos		11.0
Cortes Salas Juana		4.0
Total	1,966.3	2,786.3

Otros Pasivos a Corto Plazo

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Blancas Salazar Margarita					666.2	1,028.0
Clementina						
Pérez Jiménez Carlos					621.8	196.0
Salas Cortes Juana						4.0
Prestamos ISSSTEP						18.8
Total					1,288.0	1,246.8

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2016	2015
Total Hacienda Pública/Patrimonio	136,545.1	182,473.9
Total	136,545.1	182,437.9

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
Aportaciones	135,044.3
Donación Capital	69.5
Total	135,113.8

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	-4,851.4
Resultado de ejercicios anteriores	6,282.7
Total	1,431.3

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Ingresos por ventas de bienes y servicios	3,471.1	3,531.1
Subsidios y Subvenciones	43,420.5	53,894.2
Otros Ingresos	45.3	42.0
Total	46,936.9	57,467.3

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
Gastos de Funcionamiento	46,498.7	44,173.7
Total	46,498.7	44,173.7

Servicios Personales

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	35,171.9	32,797.9
Total	35,171.9	32,797.9

Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
Materiales y Suministros	3,555.3	3,421.7
Total	3,555.3	3,421.7

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2016	2015
Servicios Generales	7,771.5	7,954.1
Total	7,771.5	7,954.1

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Ayudas Sociales	991.6	17,856.3
Total	991.6	17,856.3

Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	4,298.0	207.4
Total	4,298.0	207.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	6,157.5	8,970.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	1,785.8	6157.5
Total	-4,371.7	-2,812.5

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	66.0	962.5
Bienes Muebles	2,143.2	2,536.5
Otras Aplicaciones de Inversión	289.4	267.7
Total	2,498.6	3,766.7

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Educación	43,111.6	49,988.9	6,878.3	86%
Total				

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por ventas de bienes	2795.7	3,471.6	675.9	81%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otra ayuda	40,316.9	43,420.5	3,103.6	93%
Total	43,111.6	46,892.1	3,779.5	

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Contrato de comodato

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco realizó un contrato a título gratuito por el tiempo determinado a través del M.A.P. José Guillermo Velázquez Gutiérrez con el carácter de Director General “El comandante” y por la otra parte el Ejecutivo Federal, la Secretaría de Desarrollo a través de su Delegación Federal en el Estado Puebla representada por el C. Juan Manuel Vega Rayet “El Comodatario” por el importe de \$778,236.67 de acuerdo a la siguiente relación

Concepto	Importe
5111 Mobiliario y equipo de administración	1,143.0
Licencias	65.0
Total	1,208.0

Bienes en concesionados o en comodato

Bienes Bajo contrato en concesión 1,208.0

Bienes bajo contrato en comodato 1,208.0

Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP)

El PRODEP busca profesionalizar a los profesores de tiempo completo (PTC) para que alcancen las capacidades de investigación-docencia. Desarrollo tecnológico e innovación y, con responsabilidad social, se articulen y consoliden en cuerpos académicos y con ello generen una nueva comunidad académica capaz de transformar su entorno. El Instituto Tecnológico recibió apoyo para este programa de los ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016. Y el control de los recursos se ha registrado a través de cuentas de orden.

Concepto	Monto Autorizado
2013 Manju Sharma	446.0
2014 Ana Belén Cabrera Flores	492.0
2014 Cuerpo Académico clave ITESATL-CA-1	282.0
2015 Araceli Camarillo Zuñiga	78.0
2015 Yuridia Ramírez Chocolatl	78.0
2015 Gabriela Guadalupe Bárcena Vicuña	78.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2015 Fernando Julián Quiñones Novelo	78.0
2015 Alonso Calpeño Mariel Juana	30.0
2016 Alondo Calpeño Mariel Juana	407.0
TOTAL	1,999.0
Valores en custodia	464.0
Custodia de valores	464.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	43,111.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4.4
Ley de Ingresos Recaudada	46,892.1

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	43,111.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer	219.7
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,002.3
Presupuesto de Egresos Devengado	49,988.9
Presupuesto de Egresos Pagado	48,521.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Panorama Económico

Las principales condiciones económico-financieras que afectan al Instituto Tecnológico Superior de Atlixco en forma directa es la continuidad del alumnado hasta el término de su carrera, originado por diversos factores como son: paternidad y económico

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco se creó mediante decreto del H. Congreso del Estado, publicado en el periódico oficial del estado el 24 de marzo de 1999.

Organización y Objeto Social

Objeto Social emanado del artículo 3 del decreto del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco:

- 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.
- Realizar investigación científica y tecnológica 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.
- Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y tecnología-
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, estatal, nacional e internacional.
- 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.
- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

La principal actividad del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es:

Formación de profesionales en ciencia y tecnología. Capaces de transformar su entorno, contribuyendo al bienestar social y mejora del medio ambiente.

El ejercicio fiscal en el 2016

El Régimen jurídico del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es:

Un Organismo Público Descentralizado del Estado con Personalidad Jurídica y Patrimonio propio.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Consideraciones Fiscales del ente:

Es retenedor del Impuesto sobre la renta por salarios desde el 31 de marzo de 2002

Tributa de igual manera en la ley del ISSSTEP

Estructura organizacional básica:

- I. Una Junta Directiva
- II. Un Director General
- III. Un Abogado General
- IV. Directores
- V. Subdirectores
- VI. Jefes de departamento
- VII. Las unidades administrativas requeridas para el buen desempeño de sus funciones.

No es parte de ningún fideicomiso, mandato analógico.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se aplicó la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases para la medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.

Se aplicaron los Postulados Básicos de contabilidad.

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS