

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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
BBVA Bancomer Federal cuenta 0136252346	529.7	366.4
BBVA Bancomer Estatal cuenta 0136251846	260.5	641.8
BBVA Bancomer Ingresos Propios 0136252931	7.2	97.9
Santander Serfín 65503869399	12.3	114.2
HSBC 3608084566		48
Total	809.7	1,268.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al Empleo	2.1				2.4
Gobierno Federal	0.0				75.2
Si Vale México	0.0				2.8
Captación de Derechos	0.0				1.1
Graciela Gallegos Acosta	0.0				.5
Samuel Castillo Solorio	0.0				.1
Deutsche Bank México	0.0				.9
Total	2.1				83.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
No aplica		
Total		

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
No aplica		
Total		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
Terrenos	1,750.0	1,750.0
Edificios	15,464.6	15,464.6
Total	17,214.6	17,214.6

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
----------	---------------------

Bienes Muebles

2016	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	6,510.3	6,450.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	426.5	404.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	133.0	133.0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,542.6	3,387.8
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,826.4	5,733.0
Acervo	59.7	59.7
Total	16,498.5	16,168.3

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina y Estantería	10.0%
Equipo de Computo y Tecnologías de Información	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.0%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Automoviles y Equipo Terrestre	20.0%

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Maquinaria y Equipo Industrial	10.0%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.0%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10.0%
Herramientas y Máquinas-Herramientas	10.0%

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

Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
Software	12.3	12.3
Licencias	10.3	10.3
Total	22.6	22.6

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	707.2					1,002.3
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.0					76.3
Total	707.2					1,078.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
No aplica						
Total						

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2016	2015
No aplica		
Total		

Pasivos diferidos

Concepto	2016
No aplica	
Total	

Otros Pasivos

Concepto	2016	2015
No aplica		
Total		

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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	33,210.1	33,678.1
Total	33,210.1	33,678.1

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
No aplica	
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	-444.1
Total	-444.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

Concepto	2016	2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	256.1	472.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidio Estatal	18,995.2	
Transferencias, Asignaciones, Subsidio Federal	18,168.0	38,458.5
Total	28,253.6	28,251.6

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
Gastos de Funcionamiento	36,998.8	35,599.1
Total	36,998.8	35,599.1

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	26,619.2	25,017.6
Total	26,619.2	25,017.6

Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
Materiales y Suministros	4,449.3	4,698.9
Total	4,449.3	4,698.9

Servicios Generales

Concepto	2016	2015
Servicios Generales	5,930.3	5,882.6
Total	5,930.3	5,882.6

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Ayudas Sociales	234.3	373.9
Total	234.3	373.9

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	630.3	
Total	630.3	

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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 Equivalente	809.7	1,268.3
Total	809.7	1,268.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
Bienes Muebles	330.4	4,688.3
Total	330.4	4,688.3

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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
Presupuesto de Egresos	32,934.0	37,563.4	-4,629.4	-14.06%
Total	32,934.0	37,563.4	-4624.4	-14.06%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Presupuesto de Ingresos	32,934.0	37,419.3	-4,485.3	-13.62%
Total	32,934.0	37,419.3	4,680.4	-13.62%

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

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

Concepto	Importe
No aplica	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	32,934.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,485.2
Ley de Ingresos Recaudada	37,419.3

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	32,934.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	97.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,726.8
Presupuesto de Egresos Devengado	37,563.4
Presupuesto de Egresos Pagado	37,437.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca, es una institución comprometida con la calidad de la educación, que contribuye a la ampliación de las oportunidades educativas para los jóvenes de instituciones de educación media superior de la región y cuya finalidad es la formación de profesionales, creadores e innovadores, con un alto sentido de responsabilidad social que participen de manera productiva y competitiva en el mercado laboral.

Información Contable

Información Presupuestaria

Panorama Económico

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca se creó mediante decreto de H. Congreso del Estado, publicado en el periódico oficial del estado el 03 de enero de 2001. Se crea como un organismo público descentralizado del gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Organización y Objeto Social

- a) Objeto social emanado del artículo 3 del decreto del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca:
 - 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 su región.
 - ii. Realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

de la comunidad, así como a impulsar la producción industrial y de servicio de la región.

- iii. Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y 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.
- vii. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo

b) La principal actividad del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es:

- i. Ofrecer educación tecnológica de tipo superior de conformidad con los programas y planes de estudio correspondiente los cuales deberán garantizar una formación profesional integral y una cultura científica y tecnológica.

c) El ejercicio fiscal es el 2016

d) El régimen jurídico del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es: un organismo público descentralizado del estado del estado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del ente: es retenedor del impuesto sobre la renta por salarios y prestaciones de servicios profesionales, es sujeto obligado del 3% sobre nómina y de la ley del ISSSTEP.

f) Estructura organizacional básica:

- i. Una junta directiva.
- ii. Un director general.
- iii. Un abogado general.
- iv. Directores.
- v. Subdirectores.
- vi. Jefes de departamento.
- vii. Unidades administrativas requeridas para el buen desempeño de sus funciones.

g) No es parte de ningún fideicomiso, mandato a análogos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros están basados en la normatividad emitida por el conac y las disposiciones legales aplicables.
- b) 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 utilizada para la elaboración de los estados financieros.

Se aplicaron los postulados básicos de contabilidad.

Características del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental

Está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar. Procesar, exponer e interpretar en forma sistemática las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifican la situación patrimonial del ente público en particular y de las finanzas públicas en general.

- a) Es único, uniforme e integrador
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- c) Efectúa los registros considerando la base acumulativa de las transacciones.
- d) Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- e) Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y catálogo de bienes.
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto, de acuerdo a lo siguiente:
 - I. En lo relativo al gasto, se registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - II. En lo relativo al ingreso, registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- g) Genera en tiempo real, información contable, presupuestal y programática, para la toma de decisiones, transparencia, evaluación y rendición de cuentas.

Se respalda con la documentación original la comprobación y justificación de los registros que se efectúan de las operaciones contables y presupuestarias.

INSTITUTO TECNÓLOGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se reflejan los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Está integrado por el efectivo que se tiene en las cuentas bancarias.

c. Inversiones Financieras

El instituto no cuenta con Inversiones financieras, solo con cuenta de cheque.

d. Bienes Muebles e Inmuebles

Se registran el costo histórico y de adquisición.

e. Provisiones

Se hacen las provisiones de retenciones a terceros, de impuestos y cuatas a cargo del Instituto.

f. Beneficios a los Empleados

Se otorgan las prestaciones siguientes:

- Canastilla de maternidad
- Ayuda para lentes
- Aguinaldo
- Prima vacacional
- Prima quincenal
- Seguridad social
- Despensa
- Material didáctico
- Estimulos
- Aportaciones de retiro

g. Patrimonio

Los registros contables de los bienes que integran el patrimonio se realiza en cunetas específicas del activo y son inventariados. Todos los eventos que afectan económicamente al Instituto son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico.

h. Reconocimiento de Ingresos

Se identifican los ingresos de acuerdo a su fuente de financiamiento y se registran cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, reflejando los momentos contables de los mismos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEPEACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

i. Reconocimiento de Gastos

Los registros contables del egreso se llevan con base acumulativa es decir, que, la contabilización de las transacciones del gasto se hace conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago.

Eventos posteriores al cierre

No aplica

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

MGA. José Luis Conteras Coeto

Director General

C.P. José Guadalupe Aguilar Jiménez

Director de Planeación, Administración y
Finanzas

C.P. Ana Leticia García Ramírez

Jefa de Recursos Financieros y Contabilidad