

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

## 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
La cuenta de efectivo presenta un saldo correspondiente al fondo fijo de caja, que mensualmente es arqueado y repuesto, para cubrir gastos menores.	3,480.4	2,041.5
<b>Total</b>	<b>3,480.4</b>	<b>2,041.5</b>

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
La cuenta de bancos/dependencias y otros presenta un saldo correspondiente a los saldos de las distintas cuentas bancarias e inversiones a nombre del Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán.	555.8				24,804.7
<b>Total</b>	<b>555.8</b>				<b>24,804.7</b>

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Concepto	2016	2015
La cuenta representa el importe de almacén por material deportivo.	80.4	80.4
<b>Total</b>	<b>80.4</b>	<b>80.4</b>

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
El saldo de la cuenta terrenos, presenta un saldo de \$504.0 y no ha presentado movimientos. Con respecto al 31 de diciembre de 2011, en virtud de encontrarse valuado a costo histórico.		35,243.9
El saldo de la cuenta edificios no residenciales presenta un saldo de \$ 34,739.9 corresponde a los bienes inmuebles propiedad del Instituto y al servicio del alumnado.	35,243.9	
<b>Total</b>	<b>35,243.9</b>	<b>35,243.9</b>

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS HABITACIONALES	NO 3.3
INFRAESTRUCTURA	4

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
La cuenta equipo de transporte presenta un saldo de \$4,307.5 y corresponde al valor de 6 unidades oficiales (4 camionetas, 1 autobús y 1 microbús) propiedad del Instituto y utilizados para la realización de las visitas industriales de los alumnos, participaciones en los distintos concursos y eventos deportivos, así como para el cumplimiento de las diversas comisiones asignadas al personal directivo y administrativo.		34,686.4
La cuenta de equipo de oficina presenta un saldo de \$3,687.0, la cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo presenta un saldo de \$2,717.3, la cuenta equipo e instrumental médico muestra un saldo de \$11,928.5, la cuenta de equipo defensa y seguridad contiene un importe de \$235.3 la cuenta de activos intangible presenta un saldo de \$ 354.6 y corresponde al equipamiento de software para el instituto, y la diferencia corresponde a la cuenta de maquinaria, otros equipos y herramientas es de laboratorio corresponde a maquinaria y otros equipos y herramientas para los diferentes talleres y laboratorios del Instituto.	36,490.9	
<b>Total</b>	<b>36,490.9</b>	<b>34,686.4</b>

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de 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 y	20
Equipo Médico y de laboratorio	20
Instrumento Médico y de laboratorio	20
Maquinaria y equipo industrial	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	10
Equipos de generación eléctrica	10
Herramientas y máquinas herramienta	10

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

### Documentos por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
c El saldo de la cuenta documentos por pagar corresponde a cuentas por pago de impuestos federales, SAR, y servicio médico.	3,389.7				0.0	28,348.4
<b>Total</b>	<b>3,389.7</b>				<b>0.0</b>	<b>28,348.4</b>

### Otros Pasivos

Concepto	2016	2015
Corresponde al saldo de otros pasivos	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
La cuenta patrimonio corresponde a los bienes muebles e inmuebles propiedad del instituto.	70,237.4	70,237.4
<b>Total</b>	<b>70,237.4</b>	<b>70,237.4</b>

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
El saldo neto en la hacienda pública patrimonio 2015	70,237.4
<b>Total</b>	<b>70,237.4</b>

### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
El saldo patrimonio generado del ejercicio	-1,706.9
<b>Total</b>	<b>.1,706.9</b>

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Los ingresos reflejados están compuestos por recursos del subsidio estatal por un importe de	35,497.8	
Las transferencias realizadas a éste Instituto por parte del gobierno federal cubre un importe de	30,581.4	63,665.2
Por la venta de bienes y servicios del Instituto	724.7	
Y por rendimientos generados en cuentas de Inversión y el importe por diferencia corresponde a captación de derechos opd's.	0.1	
<b>Total</b>	<b>68,939.0</b>	<b>63,665.2</b>

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
----------	------	------

El saldo que compone los gastos de funcionamiento es relativo a pagos realizados a los trabajadores, derivados a la relación laboral, adquisición de los insumos necesarios para la correcta operatividad del ITST, así como los pagos efectuados por concepto de asesorías, auditorías, capacitación, viáticos para el buen funcionamiento del Instituto.

66,848.1	67,615.4
----------	----------

<b>Total</b>	<b>66,848.1</b>	<b>67,615.4</b>
--------------	-----------------	-----------------

#### Servicios Personales

Concepto	2016	2015
----------	------	------

El gasto de servicios personales corresponde a pagos realizados a los trabajadores, derivados de la relación laboral y de acuerdo al tabulador autorizado por la SEP federal.

44,669.5	42,871.8
----------	----------

<b>Total</b>	<b>44,669.5</b>	<b>42,871.8</b>
--------------	-----------------	-----------------

#### Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
----------	------	------

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El gasto de materiales y suministros y corresponde a la adquisición de los insumos necesarios para la correcta operatividad de las áreas académica, de planeación y administrativa del Instituto.	5,963.0	6,396.5
<b>Total</b>	<b>5,939.0</b>	<b>6,396.5</b>

### Servicios Generales

Concepto	2016	2015
El gasto de servicios generales corresponde a los pagos efectuados por concepto de asesorías, auditorías, capacitación, viáticos y pasajes, derechos pagados por títulos y cédulas profesionales, impuesto sobre nóminas.	13,763.8	12,096.9
<b>Total</b>	<b>13,763.8</b>	<b>12,096.9</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Corresponde a transferencias efectuadas por concepto de: Becas y otras ayudas para programas de capacitación	198.0	
Ayudas Sociales a actividades científicas o académicas del ITST, del Fondo Estatal	211.3	
Ayudas sociales a actividades científicas o académicas correspondientes al Fondo Federal PRODEP	344.7	
Becas y otras ayudas para programas de capacitación Apoyo a madres jefas de familia del Fondo Ingresos Propios.	12.0	3,650.1
<b>Total</b>	<b>766.0</b>	<b>3,650.1</b>

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
----------	------	------

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El importe de efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio 3,480.4 2,041.5

<b>Total</b>	<b>3,480.4</b>	<b>2,041.5</b>
--------------	----------------	----------------

### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
El importe de los flujos de efectivo de las actividades de inversión en su aplicación por bienes inmuebles, infraestructura y construcción así como los bienes muebles	1,804.5	127.9
<b>Total</b>	<b>1,804.5</b>	<b>127.9</b>

Derivo a que la cuenta pública está siendo presentada al 31 de diciembre del presente y nuestro auditor Zarate Sherenberg y Compañía S.C tiene como fecha definitiva para emitir su dictamen dentro del primer trimestre del año 2017.

## I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

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

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
El importe que se muestra como presupuesto de egresos corresponde al presupuesto inicial autorizado del ejercicio 2016 para esta institución se encuentra conformado por las fuentes de financiamiento: federal, estatal, e ingresos propios.	53,847.8	66,966.9	0.0	
El importe total devengado corresponde al importe ejercido durante el ejercicio fiscal 2016 para cubrir gastos correspondientes al capítulo 1000, 2000, 3000, 4000,5000.				
<b>Total</b>	<b>53,847.8</b>	<b>66,966.9</b>	<b>0.0</b>	



# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

## 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
El importe que se muestra como presupuesto de ingresos estimado corresponde al presupuesto inicial autorizado del ejercicio 2016 para esta Institución y se encuentra conformado por las fuentes de financiamiento de la siguiente manera: federal, estatal e ingresos propios.	53,847.8	68,939.2	0.0	128 %
<b>Total</b>	<b>53,847.8</b>	<b>68,939.2</b>	<b>0.0</b>	<b>128 %</b>

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

## 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
La cuenta de orden valores en custodia corresponde a recursos pendientes de recuperación debido al robo sufrido por este Instituto el 15 de abril de 2013 así como captación de derechos por recibir de 2015-2016.	8,267.7

### 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.

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **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.

### **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 2016 es de \$ 4,145.6

#### **c. Inversiones Financieras**

No se cuentan con inversiones financieras.

#### **d. Instrumentos financieros derivados**

No se cuentan con instrumentos financieros.

#### **e. Bienes Muebles e Inmuebles**

#### **f. Provisiones**

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

No se cuentan con beneficios a los empleados

#### **h. Patrimonio**

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE TEZIUTLAN

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

La cuenta patrimonio generado presenta un saldo de \$1,644.7 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 \$53,847.8

### **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 salario mínimo vigente D.F. se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y los que su costo de adquisición sea menor a 35 SM del D.F., se desincorporarán del activo no circulante.

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