

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2016 con corte parcial al 31 de diciembre, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de Efectivos Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias,

Concepto	2016	2015
HSBC 4007920929	2,142.9	3,244.3
HSBC 4007920606	1,818.9	1,192.0
HSBC 4007920945	77.7	189.3
HSBC 4052901337	0.0	7,910.8
HSBC 4052901451	89.3	167.3
HSBC 4048459838	207.3	68.6
HSBC 4052901477	3.1	1,869.6
HSBC 4056147820	5.9	2,108.7
HSBC 4054991518	499.3	780.8
HSBC 4059196485	4.4	0.0
BANAMEX 65503775395	.5	0.0
SANTANDER 65503775395	20.1	13.3
BANCOMER 0198867267	190.7	448.8
SCOTIABANK 0490801494	1.6	1.6
Total	5,061.7	17,995.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes, se compone de los siguientes conceptos.

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Inversiones Financieras a corto plazo	0				191.4
Subdisio al empleo	4.7				4.7
Total	4.7				196.1

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Instituto cuenta con 6 edificios de docencia, laboratorios y administrativos.

Concepto	2016	2015
Terrenos	1,118.8	1,118.8
Edificios	44,635.6	38,706.9
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.0	2,846.6
Otros Bienes Muebles	1,952.1	1,952.1
Total	47,706.7	44,624.4

Bienes Muebles

El mobiliario y equipo con el que cuenta el Instituto, está integrado por la donación del Gobierno del Estado y compras realizadas a través de los ejercicios de vida que lleva la institución en operaciones.

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de administración	7,931.0	6,608.6
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativos	9,212.2	9,096.4
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10,562.9	6,715.5
Vehículos y Equipo de Transporte	5,220.6	4,836.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,571.10	10,411.2
Total	47,497.8	37,668.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20

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

Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
Software	195.9	189.9
Total	195.9	189.9

Pasivo

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se componen de los impuestos por retenciones sobre salario a los trabajadores, pago de impuestos estatales por el pago de nóminas y las retenciones de ISSSTEP del mes de diciembre de 2016.

Concepto	2016				Total	2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	640.1				640.1	876.4
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00				0	7,910.8
Total	640.1				640.1	8,787.5

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

El saldo que refleja la cuenta al 31 de diciembre de 2016, se compone la siguiente manera

Concepto	2016	2015
Resultado del ejercicio	5,723.1	5,194.4
Resultado de ejercicios anteriores	21,949.0	17,091.5
Total	27,672.1	22,285.9

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
Patrimonio contribuido	69,654.3
Total	69,654.3

Patrimonio Generado

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	27,672.1
Total	27,672.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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	108.2	90.6
Transferencias, asignaciones, subsidios y	59,777.5	58,476.7
Intereses Ganados de Valores, Créditos,	24.2	4.9
Total	59,909.9	58,572.2

Los ingresos reflejados están compuestos por recursos de los subsidios estatales, federales, ingresos propios e intereses ganados de la inversión de valores del programa PROMEP obtenidos en el mes de diciembre de 2016.

Las Transferencias realizadas a este Instituto por parte del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Administración es por \$32,505.8 miles de pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	36,559.2	33,414.0
Materiales y Suministros	2,827.0	3,029.2
Servicios Generales	11,348.1	12,446.1
Total	50,734.3	48,889.3

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden al pago de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del Instituto al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al personal de carácter permanente	21,361.10	19,307.70
Remuneraciones al personal de carácter eventual	219.3	232.90
Remuneraciones adicionales y especiales	3,744.60	3,213.10
Seguridad social	5,866.60	5,300.20
Otras prestaciones sociales y económicas	2,003.60	2,112.90

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pago de estímulos a servidores	3,364.00	3,247.20
Total	36,559.2	33,414.0

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 2000 al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	2016	2015
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	632.7	710.2
Alimentos y Utensilios	178.1	221.7
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.3	1.4
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	476.6	700.5
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	277.3	199.4
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	510.8	395.8
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	315.3	296.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	435.9	504.2
Total	2,827.00	3,029.2

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 3000 al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	2016	2015
Servicios Básicos	963.1	724.4
Servicios de Arrendamiento	290.2	75.9
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	6,041.30	1,822.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	339.5	312.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1027	5,776.5
Servicios de Comunicación Social	165.5	280.2
Servicios de Traslado y Viáticos	472.8	350.0
Servicios Oficiales	308.5	242.1
Otros Servicios Generales	1,740.20	1,267.6
Total	11,348.10	10,851.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 4000 utilizadas al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	2016	2015
Ayudas Sociales	865.6	4,401.7
Total	865.6	4,401.7

Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	2,500.0	0.0
Total	2,500.0	0.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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

El efectivo y equivalentes que refleja el estado financiero al 31 de diciembre de 2016, se refleja como sigue:

Concepto	2016	2015
HSBC 4007920929	2,142.9	3,244.3
HSBC 4007920606	1,818.9	1,192.0
HSBC 4007920945	77.7	189.3
HSBC 4052901337	0.0	7,910.8
HSBC 4052901451	89.3	167.3
HSBC 4048459838	207.3	68.6
HSBC 4052901477	3.1	1,869.6
HSBC 4056147820	5.9	2,108.7
HSBC 4054991518	499.3	780.8
HSBC 4059196485	4.4	0.0
BANAMEX 65503775395	.5	0.0
SANTANDER 65503775395	20.1	13.3
BANCOMER 0198867267	190.7	448.8
SCOTIABANK 0490801494	1.6	1.6
Total	5,061.7	17,995.1

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

La cuenta refleja las compras de bienes, software y conclusión de obra de segunda etapa de Unidad Multifuncional de Talleres y Laboratorios realizadas al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	2016	2015
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones	3,082.1	4237.4
Bienes Muebles	10,787.3	1081.1
Otras aplicaciones de Inversión	6.0	97.7
Total	13,875.4	5,416.3

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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

- 2) Los saldos reflejados muestran cómo se utilizaron los recursos tanto en gasto corriente como en gasto de capital, al 31 de diciembre 2016, dentro de lo que se consideran los capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 para gasto corriente y los capítulos 5000 y 6000 para gasto de inversión de los programas de PROEXOES 2015, Proyecto de CNACYT 2016, y programa PRODEP 2016, así como equipamientos de laboratorios realizados durante el ejercicio, con recursos de Captación de Derechos y Conclusión de Obra de Segunda Etapa de Unidad Multifuncional de Talleres y Laboratorios.

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	54,900.3	51,601.2	3,299.1	6%
Gasto de Capital	14,341.1	13,875.4	465.7	3.2%
Total	69,241.4	65,476.6	3,764.8	

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Los saldos que muestra el presente estado, refleja cómo fue el comportamiento de los ingresos al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por venta de bienes y servicios	80.0	108.2	28.2	35%
Subsidio Federal	20,379.3	27,271.7	7,183.6	35%
Subsidio Estatal	26,379.3	32,505.8	5,835.3	22%
Otros Ingresos y Beneficios	0	24.2	24.2	242.0%
Total	46,838.6	59,909.9	13,071.3	27.9%

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	46,838.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	13,071.3
Ley de Ingresos Recaudada	59,909.9

Los ingresos reflejados están compuestos por recursos de los subsidios estatales, federales, programas de apoyo para docentes, ingresos propios e intereses ganados de la inversión de valores del programa PROMEP.

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	46,838.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,641.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,402.8
Presupuesto de Egresos Devengado	65,476.6
Presupuesto de Egresos Pagado	65,476.6

Las modificaciones a la ley de egresos corresponden a los incrementos de remanentes de los Programas de Apoyo a Madres Solteras 2013 y 2015 del CONACYT y Programa PRODEP 2015 y el incremento de presupuestos ordinario del ejercicio 2016 de los fondos federal y estatal., además de los programas de PROEXOES 2015 y Conclusión de Obra de Segunda Etapa de Unidad Multifuncional de Talleres y Laboratorios.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

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 Zacapoaxtla, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla dedicado a impartir educación superior, con personalidad jurídica y patrimonio propios. En él se imparten siete carreras, dos licenciaturas y cinco ingenierías.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de: obtención de subsidios para la impartición de Educación Superior Tecnológica; así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable las características administrativas descentralizadas, en este contexto, en la normatividad aplicable se establecen registros que permitan identificar la interrelación de las operaciones.

Información Contable

La información que se presenta en los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla, es confiable y veraz para la toma de decisiones.

Información Presupuestaria

El ejercicio del presupuesto asignado al Instituto se realiza de manera programada por medio de trimestres autorizados por la Junta Directiva de ésta Casa de Estudios y la Secretaría de Finanzas y Administración.

Panorama Económico

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla cuenta con la suficiencia económica para solventar los compromisos adquiridos, en un 7.9 a 1 con respecto a los pasivos reflejados.

Autorización e Historia

Las autorizaciones del presupuesto del Instituto han sido de acuerdo al incremento de matrícula y crecimiento natural de plazas de acuerdo al Proceso de Programación Detallada.

Organización y Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla brinda educación pública superior.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los Estados Financieros son elaborados de en apego de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en los documentos emitidos por el CONAC.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema contable gubernamental con el que cuenta el Instituto cumple con los requerimientos estipulados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 46 y con base en los documentos emitidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No hay reflejo de los efectos en la información financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el importe disponible para cumplir con los compromisos que el Instituto tiene.

c. Inversiones Financieras

Se cuenta con una inversión financiera, misma que pertenece al programa PROMEP

d. Instrumentos financieros derivados

El Instituto no cuenta con Instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes muebles, terrenos y edificios con los que cuenta el instituto son de su propiedad. Se está gestionando la edificación en los inmuebles del Instituto.

f. Provisiones

El Instituto no provisiona.

g. Beneficios a los Empleados

El Instituto no realiza beneficio para los empleados.

h. Patrimonio

El patrimonio con el que cuenta el Instituto tiene variaciones de acuerdo al comportamiento del gasto en cada mes del ejercicio.

i. Reconocimiento de Ingresos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ZACAPOAXTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- j. Los ingresos se reconocen desde el momento en que informan con oficios de autorización de los presupuestos para el ejercicio.

k. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en el momento que se realiza el pedido con los proveedores, es decir cuando se tiene jurídicamente la obligación de pagar.

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

Responsable

**M.A. María Gabriela Carmona Trujillo
Subdirectora de Servicios Administrativos**

Autorizó

Elaboró

**M.A. Arminda Juárez Arroyo
Directora General**

**C.P. Oscar Altamirano Francia
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros**