

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

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

Este rubro comprende los recursos financieros (caja y bancos) que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo.

Concepto	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	1,455.0	3,803.2
Total	1,455.0	3,803.2

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los bienes Inmuebles son aquéllos activos fijos que conforman el Instituto, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Terrenos	8,159.2	8,159.2
Edificios no habitacionales	28,678.3	28,321.7
Total	36,837.6	36,480.9

Bienes Muebles

Son aquellos bienes de traslado fácil, pero que no se suelen llevar consigo, tales como sillas, mesas binarias, proyectores, televisiones, equipos de cómputo, bancos de acero, escritorios, botes de basura, copiadora, vehículos, bocinas, reproductor de DVD, swith, reguladores, impresoras, estantes, video proyectores, micrófonos, pizarrones, extintores, cámaras digitales, aire acondicionado, pantallas.

Concepto	2016	2015
Bienes Muebles	25,244.3	24,028.4
Total	25,244.3	24,028.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

En esta cuenta del pasivo circulante se registran los aumentos y disminuciones a favor del Instituto tales como los impuestos y acreedores que se generaron durante el ejercicio a corto plazo.

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,317.9	0	0	0	2,317.9	1,787.8
Total	2,317.9	0	0	0	2,317.9	1,787.8

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
Patrimonio Neto Final del Ejercicio	61,205.2	62,524.4
Total	61,205.2	62,524.4

Patrimonio Contribuido

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido.

Concepto	2016
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	59,340.7
Total	59,340.7

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Generado

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/ desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al cierre del ejercicio.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,097.9
Total	-1,097.9

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Esta cuenta refleja el importe por los conceptos de los servicios y expedición de documentos a la Comunidad Tecnológica.

Concepto	2016	2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,448.3	2,551.9
Total	5,448.3	2,551.9

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Subsidios Estatales	21,706.0	20,107.1
Subsidios Federales	19,953.9	21,925.2
Total	41,659.9	42,032.3

Nota: El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan recibió los recursos estatales y de captación de derechos por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Agrupar las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en el instituto, así como los pagos de seguridad social y otras prestaciones sociales.

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	19,608.3	17,273.4
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,669.7	4,030.0
Seguridad Social	5,834.5	4,919.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,641.3	1,657.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,929.1	873.0
Total	33,682.9	28,752.4

Materiales y Suministros

Son todas aquellas asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos por el Instituto, para el desempeño de las actividades administrativas y productivas, incluyendo materiales y útiles de administración, productos para alimentación, materias primas, productos químicos y, en general todo tipo de bienes de consumo para la realización de los programas públicos que deban registrarse en el activo circulante.

Concepto	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,109.1	813.7
Alimentos y Utensilios	122.8	99.0
Materias Primas y Materiales de Producción	0.00	104.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	355.5	853.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	20.9	142.7
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	559.0	450.0
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	107.4	31.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	256.2	296.0
Total	2,530.8	2,789.6

Servicios Generales

Agrupar las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios para el funcionamiento del Instituto y que se contraten con personas físicas y/o morales de los sectores privado y social o a instituciones del propio sector público, tales como: servicio postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua potable, telecomunicaciones, consultorías, capacitación, impresión, publicación, mantenimiento, servicios oficiales y especiales para el desempeño de las actividades.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2016	2015
Servicios Básicos	710.3	644.0
Servicios de Arrendamiento	208.3	91.0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,011.0	878.2
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	145.5	1,152.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	815.1	450.9
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	163.7	400.0
Servicios de Traslado y Viáticos	727.6	480.0
Servicios Oficiales	1,248.3	716.0
Otros Servicios Generales	1,488.3	663.0
Total	7,518.0	5,475.1

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Asignaciones que el Gobierno Estatal y Federal destinan, sin contraprestación alguna, ya sea en forma directa o a través de estímulos fiscales, para apoyar el desarrollo de las actividades económicas prioritarias consideradas de interés general, así como, a las asignaciones destinadas a coadyuvar en el desempeño de las atribuciones de las entidades y órganos desconcentrados, además de los gastos por ayuda extraordinaria a los sectores social y privado. Incluye las transferencias de participaciones y fondos de aportaciones.

Concepto	2016	2015
Ayudas Sociales	287.1	487.2
Total	287.1	487.2

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende los recursos financieros (caja y bancos) que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo.

Concepto	2016	2015
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del Ejercicio	1,455.0	3,803.2
Total	1,455.0	3,803.2

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
Aplicación de Bienes Muebles	1,052.7	5,128.1
Total	1,052.7	5,128.1

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos son todos aquellos gastos que se presupuestan para el ejercicio, tomando en cuenta el presupuesto autorizado, devengado, modificaciones y lo pagado durante el ejercicio.

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	42,616.2	44,023.5	-1,407.3	1.0%
Gasto de Capital	4,662.1	1,409.4	3,252.7	0.1%
Total	47,278.4	45,432.8	-1,845.4	1.1%

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El estado analítico de ingresos presupuestales es aquel que toma en cuenta lo recibido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por el Gobierno Estatal y Federal, así como los ingresos por ventas de bienes y servicios que ofrece el Instituto.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,499.8	41,335.4	6,835.6	1.0%
Total	34,499.8	41,335.4	6,835.6	1.0%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Son las cuentas que se contabilizan por partida doble las operaciones presupuestarias efectuadas por el ente público y que generan ingresos y egresos durante el ejercicio.

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	34,499.8
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-3,903.2
Ley de Ingresos Recaudada	45,238.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,278.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,168.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,324.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Presupuesto de Egresos Devengado	45,432.8
Presupuesto de Egresos Pagado	44,392.3

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

La Integración de la Cuenta Pública 2016, se encuentra debidamente justificada, mostrando datos relevantes que se muestran en cada uno de los apartados de la Información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

Información Contable

La Información Contable se encuentra reflejada en el Estado de actividades, analítico de la deuda y otros pasivos, analítico del activo, de Situación Financiera, de Cambios en la situación financiera, de Flujos de efectivo y resumido con las Notas a los Estados Financieros, misma información que se consideró para la toma de decisiones correspondientes al ejercicio fiscal 2016, tomando en cuenta Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios, Transferencias y Ayudas, Bienes Muebles e Inmuebles y la Inversión Pública.

Información Presupuestaria

La información presupuestaria inicia con el Anteproyecto que se presentó a principios de 2016, misma que se prorroga para todo el año, y se van realizando los gastos necesarios para que la Comunidad Tecnológica tenga mayor interés por sobresalir y encontrar oportunidades, por lo que se llegará a ser la mejor Institución de la región a nivel superior, y con esto se podrá incrementar la matrícula estudiantil, por lo que el recurso aprobado se deberá ejercer de acuerdo a las necesidades de cada área, así mismo realizar las modificaciones pertinentes al presupuesto para que no exista un desabasto en los gastos que se tenga en el Instituto.

Panorama Económico

Se tienen programas en los cuales se ha participado tales como el Torneo Mundial de Robótica, en el que se han obtenido resultados satisfactorios; se participó en el programa de verano Sunny, en el XXXV Festival Nacional Estudiantil de Arte y Cultura de los Institutos Tecnológicos, se llevo a cabo la XXIII Semana de Ciencia y Tecnología, Evaluación del

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Programa Académico de Ingeniería Ambiental CIEES, Evolución del Sistema de Gestión Integral a la Norma ISO 14001 a la versión 2015, Acreditación y Recertificación de las carreras de Ingeniería Ambiental, Contador Público y Ingeniería en Sistemas Computacionales, todas estas actividades en las cuales estudiantes y docentes participan para superación institucional y propia; todos los programas en los que se participa se han obtenido resultados satisfactorios por lo que esto se ve reflejado en las actividades económicas – financieras, las cuales se tomarán en cuenta para las decisiones futuras del Instituto.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan, fue fundado el 2 de Diciembre de 2002, inicialmente estuvo alojado en instalaciones provisionales ubicadas en la calle Miguel Nájera de la ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrera de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta educativa la carrera de Ingeniería Ambiental.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años, actualmente se cuenta con las certificaciones de las normas ISO 9001:2008 e ISO 14001:2004 y la acreditación de algunos programas educativos, además de la participación activa en asociaciones y organizaciones educativas.

Organización y Objeto Social

El ITSSMT establece el compromiso de implantar un SGI basado en las normas ISO 9001 e ISO 14001, en su versión 2015 que incluya procesos orientados al cumplimiento de los requisitos de nuestros estudiantes, la identificación y control de los impactos ambientales generados por la prestación del Servicio Educativo. Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que propongan soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometidos con la preservación del medio ambiente.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Visión

Ser la principal opción como Institución de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos de calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, que se constituya en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básico, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado en el que se refleja la información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema Contable Gubernamental, por lo que se encuentra respaldado el Patrimonio del Instituto.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Muestra el total de Recurso recibido por parte del Estado y la Federación así como lo captado por ingresos propios.

c. Inversiones Financieras

Para el ejercicio 2016 no se tuvieron inversiones financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

No aplica

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Por medio del control de activos, se tiene en el Sistema Contable Gubernamental el total de bienes muebles e inmuebles que tiene la Institución.

f. Provisiones

Se trabaja con proveedores los cuales facilitan el contacto y la estabilidad del consumidor.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN MARTÍN TEXMELUCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

Se otorgan las prestaciones tales como Prima Vacacional, Aguinaldo, Despensa Administrativa y Docente, Prima de Antigüedad y el Servicio Médico.

h. Patrimonio

El Patrimonio de la Institución se conformado por bienes y derechos, así como las obligaciones de la Institución.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos relevantes en la Institución son los Recursos de Ministración Federal, Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios.

j. Reconocimiento de Gastos

Los gastos que se generaron durante el ejercicio son respaldados por las necesidades de cada área que conforma la Institución.

Eventos posteriores al cierre

Ninguno.

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

Responsable

Cargo y firma

Nombre de quien autoriza

Arq. José Israel Pérez Osorio
Encargado de la Dirección General del
Instituto Tecnológico Superior de San
Martín Texmelucan

Nombre de quien elabora

L.C. Sandra Hernández Ortega
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros del Instituto Tecnológico
Superior de San Martín Texmelucan