

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes:

La cuenta de Efectivo Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 30 de Noviembre de 2018.

Concepto	Fuente de Financiamiento	2018
Efectivo	Fondo Fijo de Caja Chica	\$0.00
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 119259007	Subsidio Federal	2,138,511.87
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 111112694	Federal-Programa Madres Jefas de Familia 2018	6,000.00
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 112376083	Capt. De Derechos OPD'S	309,175.29
Cta. Bancaria HSBC 4006929939	Subsidio Estatal	12,539.93
Cta. Bancaria Scotiabank I. 04903472256	Capt. De Derechos OPD'S	24,316.59
Cta. Bancaria Banamex 159 7906028	Propios	7,377.44
Cta. Bancaria Banamex 70103713437	Federal-Conacyt 2016	21,449.53
Inversiones		
Inversión Federal No. 2034654439	Subsidio Federal	1,951.69
Inversión Propios No. 076564130	Ingresos Propios	8,374.92
TOTAL		\$ 2,529,697.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2018			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
• DIR.267.13 Rob_Averiguacion_Previa				
• Subsidio al Empleo	555,579.39		671.56	
Total	\$556,251.00			\$ 556,251.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

Concepto	2018
Terrenos	\$ 504,000.00
Edificios no habitacionales	32,593,345.34
Infraestructura	2,146,594.24
Total	\$ 35,243,939.58

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS NO_HABITACIONALES	3.3
INFRAESTRUCTURA	4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 el Instituto en operaciones.

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de administración	\$14,509,488.48
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,984,735.26
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	12,193,096.99
Vehículos y equipo de transporte	4,770,049.71
Equipo de defensa y seguridad	235,358.30
Maquinaria, otro equipos y herramientas	4,664,439.26
Total	\$ 39,357,168.00

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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Activos Intangibles

Concepto	2018
La cuenta de activos intangibles muestra un saldo por la red de comunicaciones y de internet de este instituto.	354,581.00
Total	\$354,581.00

Pasivo

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 correspondiente al mes de Noviembre del ejercicio 2018.

2018					
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días	
Remuneraciones Adicionales	1,956,728.69				1,956,728.69
Sar 2018	\$89,663.45				\$89,663.45
ISPT por pagar_Dic	1,102,217.92				1,102,217.92
ISR por retención de honorarios Dic	2,515.19				2,515.19
Retencion 5 al millar	5,477.75				5,477.75
ISSSTEP Servicio Médico_Dic	588,121.98				588,121.98
ISSSTEP por Amortizaciones de Créditos_Dic	0.09				0.09
Sueldos por Pagar	25,750.68				25,750.68
Acreedores	274,256.25				274,256.25
Capacitación	82,360				82,360
Total	\$ 4,127,092.00				\$ 4,127,092.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018:

Concepto	2018
La cuenta de Hacienda pública/patrimonio generado corresponde a los bienes muebles e inmuebles propiedad del instituto.	65,931,914.00
Total	\$ 65,931,914.00

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018
El importe de efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	2,529,697.00
Total	\$2,529,697.00

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018
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	2,145,952.00
Total	-\$2,145,952.00

4) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos y Otros Beneficios****Ingresos de Gestión**

Los ingresos reflejados están compuestos por recursos de subsidios estatales, por captación de derechos, ingresos propios del Instituto.

Concepto	2018
Producto de tipo Corriente	\$ 481.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,581,746.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	71,924,982.00
Total	\$73,507,209.00

Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de Funcionamiento**

Se componen de los capítulos 1000, 2000, 3000,4000 como se muestran a continuación

Concepto	2018
Servicios Personales	\$ 51,745,156.00
Materiales y Suministros	4,196,352.00
Servicios Generales	14,090,680.00
Ayudas Sociales	697,842.00
Total	\$70,730,030.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden a los pagos de nominas y prestaciones de seguridad social del personal del instituto al 30 de noviembre 2018.

Concepto	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 27,835,208.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,240,689.00
Seguridad Social	6,776,684.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,633,728
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,258,847.00
Total	\$ 51,745,156.00

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000al 30 de noviembre 2018.

Concepto	2018
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 1,557,163.00
Alimentos y utensilios	159,890.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	238.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	797,453.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	14,301.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	878,807.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	174,795.00
Materiales y suministros para seguridad	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	613,705.00
Total	\$ 4,196,352.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000 al 30 de noviembre 2018.

Concepto	2018
Servicios básicos	\$ 1,578,329.00
Servicios de arrendamiento	425,212.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,749,097.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	120,114.00
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,936,104.00
Servicios de comunicación social y publicidad	399,277.00
Servicios de traslado y viáticos	774,451.00
Servicios oficiales	459,119.00
Otros servicios generales	2,648,977.00
Total	\$ 14,090,680.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 4000 al 30 de noviembre 2018.

Concepto	2018
Becas y otras ayudas sociales	\$697,842.00
Total	\$ 697,842.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 2018 para esta institución se encuentra conformado por las fuentes de financiamiento: federal, estatal, e ingresos propios.	64,563,524.00	74,920,874.00	10,357,350.00	116%
El importe total devengado corresponde al importe ejercido durante el ejercicio fiscal 2018 para cubrir gastos Correspondientes al capítulo 1000, 2000, 3000, 4000,5000.				
Total	\$64,563,524.00	74,920,874.00	10,357,350.00	116%

2) 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 2017 para esta Institución y se encuentra conformado por las fuentes de financiamiento de la siguiente manera: federal, estatal e ingresos propios.	64,563,524.00	73,507,209.00	8,943,685.00	114%
Total	\$ 64,563,524.00	\$73,507,209.00	8,943,685.00	114%

II. NOTAS DE MEMORIA

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.	555,579.39

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	64,563,524
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.01
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,943,685.30
Ley de Ingresos Devengada	73,507,209.29
Ley de Ingresos Recaudada	73,507,209.29

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	64,563,524.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,866,842.43
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	21,224,192.59
Presupuesto de Egresos Comprometido	74,920,874.16
Presupuesto de Egresos Devengado	74,920,874.16
Presupuesto de Egresos Ejercido	72,876,982.74
Presupuesto de Egresos Pagado	72,876,982.74

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. Fue creado mediante decreto de Ley del Congreso del Estado de Puebla de fecha 08 de noviembre del 1994, publicado en el Periódico Oficial de la entidad.

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.

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Inicial del año 2018 es de \$ 3,831,905.20

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** \$65,931,914.00 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 \$64,563,524.00

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de laUMA se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y los que su costo de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la UMA, 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”.



**MTRA ARMINDA JUÁREZ ARROYO
DIRECTORA GENERAL**



**MTRO. JOSÉ BERNARDO BELLO SANCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y VINCULACIÓN**