

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2018.

Concepto	2018
<b>Efectivo</b>	Fondo de Caja Chica 20,000.00
<b>Cuenta Bancaria No. 119259007</b>	Subsidio Federal 818,448.13
<b>Cuenta Bancaria No. 4006929939</b>	Subsidio Estatal - 37,911.60
<b>Cuenta Bancaria No. 04903477256</b>	Captación de Derechos 1,165,092.23
<b>Cuenta Bancaria No. 159 7906028</b>	Ingresos Propios 23,597.67
<b>Cuenta Bancaria No. 70103713437</b>	Programa Conacyt 2016 21,449.53
<b>Cuenta Bancaria No. 2034654439</b>	Inversión Federal 1,930.14
<b>Cuenta Bancaria No. 076564130</b>	Inversión Propios 8,297.56
<b>Total</b>	<b>\$ 2,020,903.66</b>

**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	
Subsidio al empleo Neto	1,209.58			
ISSSTEP	1,020.55			
DIR.267.13 Rob_Averiguac_Previa	555,579.39			
<b>Total</b>	<b>\$557,809.52</b>			

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**

**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
<b>Total</b>	<b>\$ 35,243,939.58</b>

**Tasas de depreciación**

Concepto	Depreciación Anual%
EDIFICIOS NO_HABITACIONALES	3.3
INFRAESTRUCTURA	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 el Instituto en operaciones.

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de administración	\$ 13,057,690.48
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	4,307,482.70
Equipo de defensa y seguridad	235,358.30
Maquinaria, otro equipos y herramientas	4,653,940.61
<b>Total</b>	<b>\$37,432,304.34</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**

**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.

**Activos Intangibles**

Concepto	2018
La cuenta de activos intangibles muestra un saldo por la red de comunicaciones y de internet de este instituto.	354,580.78
<b>Total</b>	<b>\$354,580.78</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**

**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 septiembre del ejercicio 2018.

2018					
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días	
Sar 2do_Bim_18	\$ 86,095.58				\$ 86,095.58
ISPT por pagar_Sep	819,319.06				819,319.06
ISR por retención de honorarios_Sep	10,128.32				10,128.32
ISSSTEP Servicio Médico_Sep	440,808.23				440,808.23
ISSSTEP por Amortizaciones de Créditos_Sep	20,754.05				20,754.05
Sueldos por Pagar_2da Qna_Sep_18	9,677.00				9,677.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,386,782.24</b>				<b>\$ 1,386,782.24</b>

**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.	68,098,996.76
<b>Total</b>	<b>\$ 68,098,996.76</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**

**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	2,020,903.66
<b>Total</b>	<b>\$ 2,020,903.66</b>

**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	222,087.48
<b>Total</b>	<b>-\$ 222,087.48</b>

**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	\$ 381.97
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,163,270.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	48,518,896.22
<b>Total</b>	<b>\$ 49,682,548.19</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018****Gastos y Otras Pérdidas****Gastos de Funcionamiento**

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

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 35,373,478.44</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,264,365.50</b>
<b>Servicios Generales</b>	<b>9,859,855.38</b>
<b>Ayudas Sociales</b>	<b>143,351.20</b>
<b>Total</b>	<b>\$48,641,050.52</b>

**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 septiembre 2018.

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>
<b>Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio</b>	<b>\$20,328,696.83</b>
<b>Remuneraciones Adicionales y Especiales</b>	<b>6,148,084.68</b>
<b>Seguridad Social</b>	<b>5,157,444.38</b>
<b>Otras Prestaciones Sociales y Económicas</b>	<b>2,991,094.36</b>
<b>Pago de Estímulos a Servidores Públicos</b>	<b>748,158.19</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 35,373,478.44</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**
**Materiales y Suministros**

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

Concepto	2018
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,278,665.43
Alimentos y utensilios	130,034.72
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	606,901.05
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	11,898.46
Combustibles, lubricantes y aditivos	529,440.71
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	162,256.11
Materiales y suministros para seguridad	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	545,169.02
<b>Total</b>	<b>\$3,264,365.50</b>

**Servicios Generales**

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

Concepto	2018
Servicios básicos	\$ 792,147.48
Servicios de arrendamiento	240,696.42
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,250,833.78
Servicios financieros, bancarios y comerciales	77,694.10
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,647,963.19
Servicios de comunicación social y publicidad	327,500.59
Servicios de traslado y viáticos	662,618.87
Servicios oficiales	76,400.00
Otros servicios generales	1,784,000.95
<b>Total</b>	<b>\$ 9,859,855.38</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

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

Concepto	2018
Becas y otras ayudas sociales	\$ 143,351.20
<b>Total</b>	<b>\$ 143,351.20</b>

**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	48,863,138.00	15,700,386.00	24%
El importe total devengado corresponde al importe ejercido durante el ejercicio fiscal 2018 para cubrir gastos Correspondientes al capítulo 1000, 2000, 3000, 4000,5000.				
<b>Total</b>	<b>\$64,563,524.00</b>	<b>48,863,138.00</b>	<b>15,700,386.00</b>	<b>24%</b>



**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	49,682,548.19	15,023,963.71	77%
<b>Total</b>	<b>\$ 64,563,524.00</b>	<b>\$49,682,548.19</b>	<b>20,584,075.29</b>	<b>77%</b>

**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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018****Cuentas de Orden Presupuestarias**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	64,563,524.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	14,880,975.81
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	49,682,548.19
Ley de Ingresos Recaudada	49,682,548.19

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	64,563,524.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	25,087,690.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,387,304.32
Presupuesto de Egresos Comprometido	48,863,138.00
Presupuesto de Egresos Devengado	48,863,138.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	48,863,138.00
Presupuesto de Egresos Pagado	48,863,138.00

### 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 emprendedores que aporten ideas creativas al sector productivo para convertirse en agentes de cambio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018****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 \$ 2,147,785.09

**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**

La cuenta patrimonio generado presenta un saldo de \$ 67,148,138.28 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 adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018**

**“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**