



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 2019.

Concepto	Fuente de Financiamiento	2019
Efectivo	Fondo Fijo de Caja Chica	\$9,854.00
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 119259007	Subsidio Federal	\$ 3,626,838.97
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 112376083	Capt. De Derechos OPD'S	\$ 108,605.94
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 0112815214	Ingresos Propios	\$ 486,619.59
Cta. Bancaria HSBC 4006929939	Subsidio Estatal	\$ 735,253.06
Cta. Bancaria Banamex 70142939418	Prodep 2018	\$ 147.41
Total		\$4,967,318.97

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2019, se compone de los siguientes conceptos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

2019				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Bello Sánchez José				
Bernardo	\$ 2,048.00			\$ 2,048.00
Claudio Juárez Nestor DIR.267.13	\$ 81.00			\$ 81.00
Rob_Averiguacion_Previa	\$ -		\$ 555,579.39	\$ 555,579.39
Subsidio al Empleo	\$ 1,132.66			\$ 1,132.66
Sánchez Rodríguez Mario	\$ 60.00			\$ 60.00
Herrera López Juan Antonio	\$ 3,178.99			\$ 3,178.99
Total	\$ 6,500.65	\$ -	\$ 555,579.39	\$ 562,080.04

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

La cuenta de derechos a recibir bienes o servicios al 30 de septiembre de 2019, se compone de los siguientes conceptos.

2019				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Víctor Sánchez Castro	\$ 50,634.00			\$ 50,634.00
Total	\$ 50,634.00	\$ -	\$ -	\$ 50,634.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

Concepto	2019
Terrenos	\$ 660,000.00
Edificios no habitacionales	\$ 26,330,186.00
Total	\$ 26,990,186.00



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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	2019
Mobiliario y equipo de administración	\$15,685,370.93
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 3,015,575.24
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$12,352,856.99
Vehículos y equipo de transporte	\$ 4,077,749.71
Equipo de defensa y seguridad	\$ 235,358.30
Maquinaria, otro equipos y herramientas	\$ 4,400,311.83
Total	\$39,767,223.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

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	2019
Activos Intangibles	0.00
Total	0.00

La depreciación registrada al 31 de septiembre de 2019 asciende a la cantidad de \$ 7,982,630.62

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**
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 2019.

Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días	
Cuotas issstep patron	301223.71				\$ 301,223.71
ISPT por pagar	\$ 377,286.40				\$ 377,286.40
ISR por retención de honorarios	\$ 8,467.51				\$ 8,467.51
Retencion 5 al millar	\$ 8,400.15				\$ 8,400.15
Issstep por pagar	\$ 150,611.77				\$ 150,611.77
Prestamos issstep	\$ 7,078.50				\$ 7,078.50
Impuestos sobre nómina del mes de enero	\$ 75,182.00				\$ 75,182.00
Total	\$ 928,250.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 928,250.04

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
Patrimonio

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 30 de septiembre 2019:

Concepto	2019
La cuenta de Hacienda pública/patrimonio generado corresponde a los bienes muebles e inmuebles propiedad del instituto.	\$ 63,426,561.35
Total	63,426,561.15

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El importe de Efectivo y equivalentes se compone de las siguientes cuentas al 30 de septiembre de 2019:

Concepto	Fuente de Financiamiento	2019
Efectivo	Fondo Fijo de Caja Chica	\$9,854.00
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 119259007	Subsidio Federal	\$ 3,626,838.97
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 112376083	Capt. De Derechos OPD'S	\$ 108,605.94
Cta. Bancaria BBV A Bancomer 0112815214	Ingresos Propios	\$ 486,619.59
Cta. Bancaria HSBC 4006929939	Subsidio Estatal	\$ 735,253.06
Cta. Bancaria Banamex 70142939418	Prodep 2018	\$ 147.41
Total		\$4,967,318.97

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 30 de septiembre de 2019, se cuenta con adquisiciones de bienes muebles o inmuebles por el siguiente importe.

Concepto	2019
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	1,612,975.42
Total	1,612,975.42

4) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos captados al 30 de septiembre de 2019 están compuestos por recursos de subsidio federal por \$ 22,220,927.00, subsidio estatal por \$ 22,220,927.00, captación de derechos por \$ 5,123,202.86 , ingresos propios por \$ 871,460.50 y otros ingresos recibidos por \$ 932,833.46.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Concepto	2019
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 871,460.50
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 45,374,687.46
Subsidios y Subvenciones	\$ 5,123,202.86
Total	\$51,369,350.82

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos al 30 de supervisor de 2019, se componen de los capítulos 1000, 2000, 3000,4000 como se muestran a continuación:

Concepto	2019
Servicios Personales	\$ 34,017,593.20
Materiales y Suministros	\$ 2,469,207.29
Servicios Generales	\$ 7,573,252.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 12,094.95
Total	\$ 44,072,148.09

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 2019.

Concepto	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 21,014,070.13
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 3,692,305.32
Seguridad Social	\$ 5,455,020.37
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 2,541,649.52
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 1,013,324.15
Total	\$ 33,716,369.49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000 al 30 de septiembre 2019.

Concepto	2019
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 489,474.05
Alimentos y utensilios	\$ 136,088.76
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$ -
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$ 504,834.99
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$ 163,447.22
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 491,423.45
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$ 357,668.24
Materiales y suministros para seguridad	\$ -
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$ 326,270.58
Total	\$ 2,469,207.29

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000 al 30 de septiembre 2019.

Concepto	2019
Servicios básicos	\$1,018,870.93
Servicios de arrendamiento	277,544.34
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,002,324.13
Servicios financieros, bancarios y comerciales	76,839.40
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,619,376.63
Servicios de comunicación social y publicidad	272,669.86
Servicios de traslado y viáticos	342,984.91
Servicios oficiales	77,193.00
Otros servicios generales	1,885,449.45
Total	\$7,573,252.65

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 4000 al 30 de septiembre 2019.

Concepto	2019
Becas y otras ayudas sociales	\$12,094.95
Total	\$ 12,094.95

Otros gastos

Concepto	2019
Otros gastos	\$1,569,451.64
Total	\$ 1,569,451.64

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	\$67,578,084.47	\$44,072,148.09	\$ 23,505,936.38	65%
Gasto de Inversión	\$ 1,368,118.53	\$ 1,612,975.42	-\$ 244,856.89	\$ 1.18
Total	\$68,946,203.00	\$45,685,123.51	\$23,261,079.49	183%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 1,250,000.00	\$ 871,460.50	\$ 378,539.50	70%
Subsidio federal				
	\$ 29,088,016.00	\$ 22,220,927.00	\$ 6,867,089.00	76%
Subsidio estatal				
	\$ 29,088,016.00	\$ 22,220,927.00	\$ 6,867,089.00	76%
Captación de derechos				
	\$ 9,520,171.00	\$ 5,123,202.86	\$ 4,396,968.14	54%
Otros ingresos	\$0.00	\$932,833.46	-\$ 932,833.46	388%
Total	\$68,946,203.00	\$51,369,350.82	\$17,576,852.18	

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	\$ 68,946,203.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 22,595,012.42
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,018,160.24
Ley de Ingresos Devengada	\$ 51,369,350.82
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 51,369,350.82

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Los ingresos captados al 30 de septiembre de 2019 están compuestos por recursos de subsidio federal por \$ 22,220,927.00, subsidio estatal por \$ 22,220,927.00, captación de derechos por \$ 5,123,202.86 , ingresos propios por \$ 871,460.50 y otros ingresos recibidos por \$ 932,833.46.

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	68,946,203.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	27,931,261.05
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,670,181.56
Presupuesto de Egresos Comprometido	62,308,491.38
Presupuesto de Egresos Devengado	45,685,123.51
Presupuesto de Egresos Ejercido	45,685,123.51
Presupuesto de Egresos Pagado	45,308,717.80

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. Para el mes de Mayo el instituto cuenta con un 5 a 1 de activo circulante contra su pasivo circulante.

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 saldo presentado en el rubro de efectivo y equivalentes corresponde al recurso disponible para cumplir con los compromisos del instituto.

c. Inversiones Financieras

No se cuentan con inversiones financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

No se cuentan con instrumentos financieros.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

f. Provisiones

Corresponde a los impuestos por pagar correspondientes al mes de septiembre y se pagarán en octubre de 2019.

Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días	
Cuotas issstep patron	301223.71				\$ 301,223.71
ISPT por pagar	\$ 377,286.40				\$ 377,286.40
ISR por retención de honorarios	\$ 8,467.51				\$ 8,467.51
Retencion 5 al millar	\$ 8,400.15				\$ 8,400.15
Issstep por pagar	\$ 150,611.77				\$ 150,611.77
Prestamos issstep	\$ 7,078.50				\$ 7,078.50
Impuestos sobre nómina del mes de enero	\$ 75,182.00				\$ 75,182.00
Total	\$ 928,250.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 928,250.04

g. Beneficios a los Empleados

No se cuentan con beneficios a los empleados

h. Patrimonio

El patrimonio con el que cuenta el instituto tienes variaciones de acuerdo al comportamiento del gasto mensual.

i.Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen desde el momento en que es informado el presupuesto mediante oficios por parte de las autoridades correspondientes.

j.Reconocimiento de Gastos

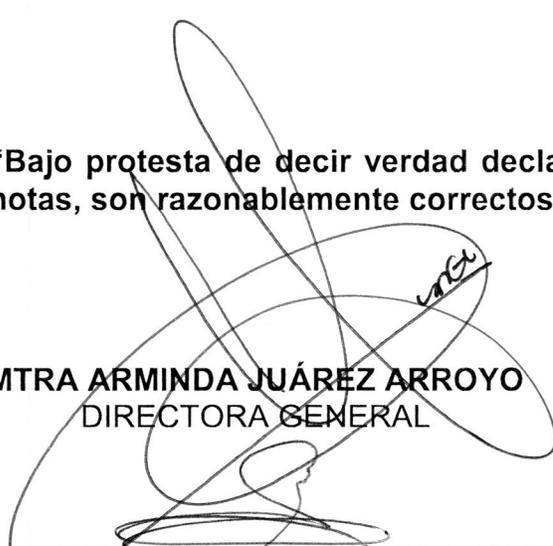
Los gastos se reconocen en el momento en que se realiza el pedido a los proveedores, es decir cuando se tiene jurídicamente la obligación de pago.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

“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. JUAN ANTONIO HERRERA
LÓPEZ**
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS



C.P. OSCAR ALTAMIRANO FRANCIA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS