



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 3,142,739.98	\$ 5,539,876.26
EFFECTIVO	\$ 5,000.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 3,147,739.98	\$ 5,539,876.26

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBV BANCOMER BANCOMER FEDERAL	\$ 1,886,455.80
BBVA BANCOMER ESTATAL	\$ 1,227,881.10
BBVA BANCOMER INGRESOS PROPIOS	\$ 28,403.08
Suma	\$ 3,142,739.98



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *ENTE/INSTITUTO*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 24,524.45	\$ 17,849.04
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 24,524.45	\$ 17,849.04

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00
Suma	\$ -	\$ -

800000

• Inversiones Financieras

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00
Suma	\$ -	\$ -

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,249,139.89	\$ 2,152,188.76
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 63,947.36	\$ 60,141.37
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 613,215.85	\$ 415,310.38
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,620,722.64	\$ 1,620,722.64
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,476,367.00	\$ 2,386,922.00
Subtotal BIENES MUEBLES	7,023,392.74	6,635,285.15
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 3,044,979.40	\$ 2,643,783.04
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	3,044,979.40	2,643,783.04
Suma	3,978,413.34	3,991,502.11



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

• Estimaciones y Deterioros

Concepto	% DE DEPRECIACION ANUAL
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.3
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10

• Otros Activos

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

Pasivo

Las cuentas por pagar se integran por las retenciones sobre los salarios a los empleados.

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,118,764.65	\$ 2,932,925.02
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 2,118,764.65	\$ 2,932,925.02

000010



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,999,071.69
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 107,512.96
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,180.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,118,764.65

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), Prima Vacacional, Aguinaldo y Prima quinquenal.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes posterior de su causa; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de *ENTE/INSTITUTO*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2020

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	0.00
Subtotal Participaciones	0.00
APORTACIONES	0.00
Subtotal Aportaciones	0.00
	0.00
Subtotal Convenios	0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	10,786,069.09
Subtotal Transferencias y Asignaciones	10,786,069.09
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

000012

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,942,893.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,287.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,425,320.63
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	12,370,501.53

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,282,405.94	43%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	335,859.44	3%
SEGURIDAD SOCIAL	1,374,017.39	11%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

Concepto	2020	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORO/DESAHORRO)	-1,584,432.44	-4,462,189.33

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020	2019
Patrimonio Contribuido	0.00	0.00

Patrimonio Generado

Concepto	2020	2019
Resultado de Ejercicios Anteriores	6,616,945.79	11,079,135.12

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	3,142,739.98	5,539,876.26
EFFECTIVO	5,000.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	0.00	0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,147,739.98	5,539,876.26

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros	-1,584,432.44	-4,462,189.33
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>	0.00	0.00
Depreciación	3,044,979.40	2,643,783.04
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$10,786,069.09
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$10,786,069.09

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$8,962,180.90
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$17,000.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$17,000.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$3,425,320.63
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y	\$30,088.77
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$3,395,231.86
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$12,370,501.53

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00
AVALES Y GARANTÍAS	0.00
JUICIOS	0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F	0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
	0.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	23,329,434.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	10,786,069.09

Cuentas de egresos

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	23,329,434.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	14,907,509.10
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	540,256.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8,962,180.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8,950,000.90

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec es un organismo publico descentralizado, pertenece al Gobierno del Estado de Puebla con personalidad jurídica y patrimonio propio.

2. Panorama Económico y Financiero

El instituto esta constituido de manera bipartita, através de los gobiernos tanto Federal como Estatal, ademas de los ingresos adicionales por los servicios prestados.

3. Autorización e Historia

El decreto de creación con fecha 14 de Diciembre de 2015, publicado en el periodico oficial del Estado.

Principales cambios en su estructura, ninguna.

4. Organización y Objeto Social

El instituto esta reconocido por la autoridad fiscal como un organismo no contribuyente para efectos fiscales de ISR e IVA. Su objeto social es formar emprendedores que aporten ideas creativas al sector productivo para convertirse en agentes de cambio.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se encuentran preparados con base al marco normativo que establece la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, que se emiten en los documentos del CONAC, así como los leneamientos de la LDF.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La contabilidad se elabora sobre base acumulativa, através de un sistema informático de captura y procesamiento de la información, atendiendo la normatividad Federal y Estatal vigente aplicable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Muestra el comportamiento de fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en terminos monetarios, que dispone el instituto para realizar sus actividades entre el inicio y el fin del periodo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos obtenidos y recaudados por el instituto estan contenidos en la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2020.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Las políticas de control interno se encuentran dentro de los lineamientos en materia de administración de riesgos, lineamientos para la integración y funcionamiento de los comités de control y desempeño institucional y lineamientos para determinar el estado que guarda el sistema de control interno institucional y la elaboración del informe anual, aplicables en la administración pública del Estado. Los cuales son aprobados y emitidos por el Gobierno del Estado y la Secretaría de la Contraloría.

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

El instituto informara el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. No se reporta alguno para el periodo que se informa.

16. Partes Relacionadas

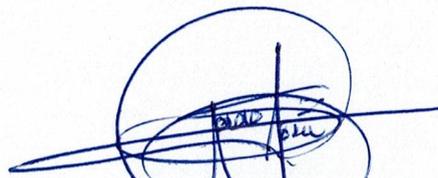
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas: No aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Los estados financieros se encuentran rubricados por autoridad competente y contiene la leyenda señalada.

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



DR. SERGIO LÓPEZ MORENO
DIRECTOR GENERAL



M.A. CLAUDIA PATRICIA SALGADO GUZMÁN
SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



C.P. JULIO CÉSAR ELENO MARCELO
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS