



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Bancos/Tesorería	\$ 651,712.30	\$ 3,452,085.92
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 651,712.30	\$ 3,452,085.92

La cuenta de Efectivo y Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 30 de junio 2021.

Concepto	Fuente de Financiamiento	2021
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0106130097	Subsidio Federal	\$.00
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0107543328	Subsidio Estatal	\$.00
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867222	Subsidio Federal	\$ 326,141.25
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867338	Subsidio Estatal	\$ 262,593.48
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0106130739	Captación de Derechos OPD'S	\$.00
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0111495674	Ingresos Propios	\$62,977.57
Total		\$ 651,712.30

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021				2020
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	29,382.75	0.00	0.00	29,382.75	0.00
Subsidio al Empleo	334.09	0.0	0.0	334.09	337.02
Total	29,716.84	0.0	0.0	29,716.84	337.02



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

La cuenta de derechos a recibir bienes o servicios al 30 de junio 2021, no cuenta con saldos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

No se cuenta con registros en este rubro

Concepto	2021
	0.0
Total	0.0

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
	0.0

Bienes Muebles

Concepto	2021
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,295,123.21
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 63,947.36
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 613,215.85
Vehículos y Equipo de transporte	\$ 1,620,722.64
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 2,511,443.07
Total	\$ 7,104,452.13

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y equipo de administración	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33.3
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20
Equipo de transporte	20
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2021
Activos Intangibles	0.00
Total	0.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

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

2021					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	\$111,854.23	0.0	0.0	0.0	0.0
Proveedores por pagar a C.P.	\$8,919.39	0.0	0.0	0.0	0.0
Servicios personales por pagar a C.P.	\$695.92	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	\$121,469.54	0.0	0.0	0.0	0.0

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	\$9,919,879.60
Total	\$9,919,879.60



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos al 30 de junio de 2021, se componen de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000 como se muestran a continuación:

Concepto	2021
Servicios Personales	\$8,057,354.95
Materiales y Suministros	\$301,328.37
Servicios Generales	\$912,730.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	\$8,400.00
Total	\$9,271,413.98

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden a los pagos de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del instituto al 30 de junio 2021.

Concepto	2021
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	\$5,483,426.09
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$591,806.68
Seguridad Social	\$1,424,167.11
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$468,053.71
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$89,901.36
Total	\$8,057,354.95

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000 al 30 de junio 2021.

Concepto	2021
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales	\$79,358.95
Alimentos y Utensilios	\$39,938.56
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$70,450.04
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$13,106.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$65,631.58
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$32,843.24
Total	\$301,328.37



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000 al 30 de junio 2021.

Concepto	2021
Servicios Básicos	\$138,723.40
Servicios de Arrendamiento	\$40,689.60
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$348,960.52
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$7,800.97
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$12,130.50
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$20,474.00
Servicios de Traslados y Viáticos	\$18,398.81
Servicios Oficiales	\$3,470.00
Otros Servicios Generales	\$322,082.86
Total	\$912,730.66

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 4000 al 30 de junio 2021.

Concepto	2021
Ayudas Sociales	\$8,400.00
Total	\$8,400.00

Otros Gastos

Concepto	2021
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$356,603.49
Otros Gastos	\$1,989,100.59
Total	\$2,345,704.08

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$293,456.02
Total	\$293,456.02



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2021
Patrimonio Contribuido	0.0
Total	0.0

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado (Resultado de Ejercicios Anteriores)	\$3,613,489.23
Total	\$3,613,489.23

4) 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 junio 2021.

Concepto	Fuente de Financiamiento	2021
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0106130097	Subsidio Federal	\$.00
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0107543328	Subsidio Estatal	\$.00
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867222	Subsidio Federal	\$ 326,141.25
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867338	Subsidio Estatal	\$ 262,593.48
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0106130739	Captación de Derechos OPD'S	\$.00
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0111495674	Ingresos Propios	\$62,977.57
Total		\$ 651,712.30

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2021
Bienes Muebles	\$37,595.00
Total	\$37,595.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Concepto	2021
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$9,919,879.60
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
2.1 Ingresos Financieros	0.0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
4. Total de Ingresos Contables	\$9,919,879.60

Concepto	2021
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$9,317,408.98
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$37,595.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0
2.2 Materiales y Suministros	0.0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	5,599.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,996.00
2.9 Activos Biológicos	0.0
2.10 Bienes Inmuebles	0.0
2.11 Activos Intangibles	0.0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0
2.16 Concesión de Préstamos	0.0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$2,345,704.08
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones.	\$356,603.49
3.2 Provisiones	0.0
3.3 Disminución de Inventarios	0.0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0
3.6 Otros Gastos	\$1,989,100.59
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.0
4. Total de Gastos Contables	\$11,625,518.06

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	\$23,363,508.00	\$9,279,813.98	0.0	0.0
Gasto de Capital	0.0	\$37,595.00	0.0	0.0
Amortización de la Deuda y Disminución de Otros Pasivos	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	\$23,363,508.00	\$9,317,408.98	0.0	0.0

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$23,363,508.00	\$9,919,879.60	0.0	0.0
Total	\$23,363,508.00	\$9,919,879.60	0.0	0.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Al 30 de junio 2021 no se tienen cuentas de orden contables.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$23,363,508.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$13,693,628.40
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$250,000.00
Ley de Ingresos Devengada	\$9,919,879.60
Ley de Ingresos Recaudada	\$9,919,879.60

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$23,363,508.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$14,296,099.02
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$250,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$9,317,408.98
Presupuesto de Egresos Devengado	\$9,317,408.98
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$9,317,408.98
Presupuesto de Egresos Pagado	\$9,317,408.98

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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

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.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Información Presupuestaria

El Instituto es una entidad descentralizada del Gobierno del Estado con participación bipartita, percibiendo subsidio de Gobierno Federal y Estatal así como en menor medida 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 de manera bipartita, a través de los Gobiernos tanto Federal como Estatal, además de los ingresos adicionales por los servicios a través de la captación de derechos por los servicios que presta el instituto y que se encuentran contemplados en la Ley de Ingresos del estado de Puebla.

Autorización e Historia

El decreto de creación de fecha 14 de diciembre 2015, publicado en el periódico oficial del Estado.

Organización y Objeto Social

El Instituto está 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.

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 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.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 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 representa el saldo 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

Adquisiciones realizadas por el Instituto y que se encuentran detalladas en los reportes correspondientes.

f. Provisiones

Corresponde a los impuestos por pagar correspondientes al mes de mayo y se pagarán en julio 2021.

2021					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	\$111,854.23	0.0	0.0	0.0	0.0
Proveedores por pagar a C.P.	\$8,919.39	0.0	0.0	0.0	0.0
Servicios personales por pagar a C.P.	\$695.92	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	\$121,469.54	0.0	0.0	0.0	0.0



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CIFRAS EN MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

No se cuentan con beneficios a los empleados.

h. Patrimonio

En patrimonio con el que cuenta el instituto tiene variaciones de acuerdo al comportamiento del gasto mensual.

i. Reconocimiento de Ingresos

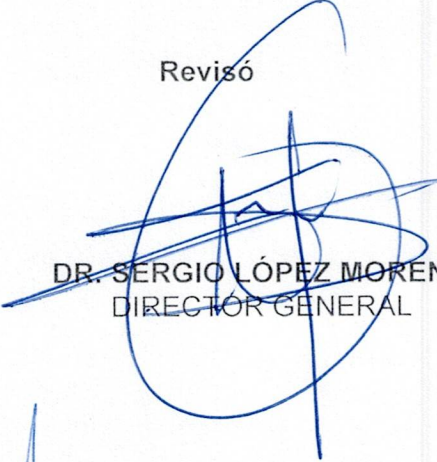
Los ingresos se reconocen desde el momento en que es informado el presupuesto mediante oficios por parte de las autoridades correspondientes.

j. Reconocimiento de Gastos

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

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

Revisó


DR. SERGIO LÓPEZ MORENO
DIRECTOR GENERAL

Autorizó


M.A. JOSÉ HERMINIO GONZÁLEZ PÉREZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

Elaboró


C.P. CRISTIAN MANUEL REYES CONTRERAS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS