

**AL 30 DE JUNIO DE 2018**  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**II. INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de efectivo y equivalentes se compone de la siguiente manera:

Concepto	2018
Bancos/Tesorería	6,156.8
<b>Total</b>	<b>6,156.8</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra por los conceptos siguientes:

Concepto	2017			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Subsidio al empleo	1.23	0.00	0.00	1.23
Deudores diversos por cobrar a C.P.	3.07	0.00	0.00	3.07
<b>Total</b>	<b>4.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4.30</b>

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

No se cuenta con registros aun en esta cuenta.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

No se cuenta con registros en este rubro.

**Tasas de depreciación**

Concepto	Depreciación Anual%
----------	---------------------

**Bienes Muebles**

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de administración	2,124.47
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	63.94
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	613.21
Equipo de transporte	1,620.72
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,476.36
<b>Total</b>	<b>6,898.70</b>

**Porcentajes de Depreciación**

25% anual.

**Activos Intangibles**

Concepto	2018
Software contable SACG.Net	15.00

300009



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE MAYO DE 2018**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Total</b>	<b>15.00</b>
--------------	--------------

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

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

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Total
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	76.09		76.09
Proveedores por pagar a C.P	0.38		0.38
Servicios personales por pagar a C.P.	1,381.08		1,381.08
<b>Total</b>	<b>1,457.55</b>		<b>1,457.55</b>

**Documentos por Pagar**

No existen registros en este rubro.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

No existen registros en este rubro.

**Pasivos diferidos**

No existen registros en este rubro.

**Otros Pasivos**

No existen registros en este rubro.

**2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

**Patrimonio Contribuido**

Concepto	2018
Patrimonio contribuido	0.00
<b>Total</b>	

**Patrimonio Generado**

Se compone con el siguiente importe:

Concepto	Importe
Patrimonio Generado (Result de Ejerc Ant)	0.0

AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Total</b>	<b>0.0</b>
--------------	------------

3) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**  
**Ingresos de Gestión**

Concepto	2018
Productos de tipo corriente	0.0
Ingresos por venta de bienes y servicios	0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 0.0

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

**Servicios Personales**

Concepto	2018
Nóminas de administrativos y docentes.	1,356.9
<b>Total</b>	<b>1,356.9</b>

**Materiales y suministros**

Concepto	2018
Materiales y suministros.	282.6
<b>Total</b>	<b>282.6</b>

**Servicios Generales**

Concepto	2018
Servicios generales	315.1
<b>Total</b>	<b>315.1</b>

4) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de efectivo y equivalentes se compone de la siguiente manera:

Concepto	2018
Bancos/Tesorería	6,156.8
<b>Total</b>	<b>6,156.8</b>

I.II **INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

1) **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
<b>Total</b>	23,073.2	11,028.6	0	0
<b>Total</b>	23,073.2	11,028.6	0	0

2) **ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos corrientes				
Ingresos por ventas de bienes	1,279.2	0.0		
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.0	0.0	0.00	0.00%

300011

**AL 31 DE MAYO DE 2018**  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Total</b>	<b>1,298.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
--------------	----------------	------------	-------------	--------------

**II. NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de Orden**  
**Cuentas de Orden Contables**  
Sin registro.

**Cuentas de Orden Presupuestarias**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	21,790.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	9,586.0

  

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	23,073.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,238.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,427.8
Presupuesto de Egresos Devengado	11,028.6
Presupuesto de Egresos Pagado	11,028.6

**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.

**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 hasta el momento.

**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 prestados.

**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 y de 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 así como Los lineamientos de la LDF..

**Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

El Instituto maneja el sistema de contabilidad gubernamental.net, que es el 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.

**AL 30 DE JUNIO DE 2018**  
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 reflejan los efectos de la inflación financiera en la información presentada.
- b. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**  
El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el saldo disponible para cumplir con los compromisos adquiridos por el Instituto.
- c. **Inversiones Financieras.**  
No existe información.
- d. **Instrumentos financieros derivados**  
No existe información
- e.
- f. **Bienes Muebles e Inmuebles**  
Adquisiciones realizadas por el Instituto y que se encuentran detalladas en los Reportes correspondientes.
- g. **Provisiones**  
Se realizó provisión de pago de impuestos federales y estatales.
- h. **Beneficios a los Empleados**  
No se realizan beneficios a los empleados
- i. **Patrimonio**  
En cuanto al patrimonio las variaciones serán en relación a la inversión realizada mensualmente por el Instituto.
- j. **Reconocimiento de Ingresos**  
A partir de la emisión de la autorización del recurso
- k. **Reconocimiento de Gastos**  
Nomina: En el momento de contratación de servicios personales.  
Los gastos en el momento en que se realizan los pedidos a los proveedores de bienes y/o servicios.

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

Revisó

Autorizó



M.A. Claudia Hernández Méndez  
Departamento de Servicios  
Administrativos



Ing. Octavio Benavides Manzano  
Director General